

CEFPAS

Regione Siciliana

on line

*Centro per la Formazione Permanente e
l'Aggiornamento del Personale del Servizio Sanitario*



BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	esercizio corrente 2012	esercizio precedente 2011	differenze
A) IMMOBILIZZAZIONI			
A.I.) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
A.I.1) COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	0	0	0
A.I.2) COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	0	0	0
A.I.3) DIRITTI DI BREV E UTILIZZAZ. OPERE INGEGNO	29.130	40.273	-11.143
A.I.4) CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI			0
A.I.5) AVVIAMENTO	0	0	0
A.I.6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0	0	0
A.I.7) ALTRE	0	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali (A.I)	29.130	40.273	-11.143
A.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
A.II.1) TERRENI	0	0	0
A.II.2) FABBRICATI	9.826.829	10.360.552	-533.723
A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI	121.265	128.663	-7.398
A.II.4) ATTREZZATURE	1.737	2.053	-316
A.II.5) MOBILI E ARREDI	0	72	-72
A.II.6) AUTOMEZZI	0	0	0
A.II.7) ALTRI BENI	49.685	52.922	-3.237
A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali (A.II)	9.999.516	10.544.262	-544.746
A.III.) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
A.III.1) CREDITI	930	5.681	-4.751
A.III.2) TITOLI, AZIONI PROPRIE	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (A.III)	930	5.681	-4.751
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	10.029.576	10.590.216	-560.640
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
B.I) RIMANENZE			
B.I.1) SANITARIE	0	0	0
B.I.2) NON SANITARIE	21.833	21.181	652
B.I.3) ACCONTI	0	0	0
Totale rimanenze (B.I)	21.833	21.181	652
B.II) CREDITI			
B.II.1) DA REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	1.771.484	2.334.839	-563.355
B.II.2) DA COMUNE	350	350	0
B.II.3) DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	139.990	129.752	10.238
B.II.4) ARPA	0	0	0
B.II.5) DA ERARIO	31.942	17.954	13.988
B.II.6) DA ALTRI(PRIVATI, ESTERNO, ANTICIPI, PERSONALE, ETC)	497.011	2.184.330	-1.687.319
Totale crediti (B.II)	2.440.777	4.667.225	-2.226.448
B.III) ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZ			
B.III.1) TITOLI A BREVE	-	-	
Totale attività finanz. Che non costituiscono immobilizzaz. (B.III)	-	-	
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE			
B.IV.1) CASSA	4	0	4
B.IV.2) ISTITUTO TESORIERE	4.792.062	4.058.612	733.450
B.IV.3) C/C POSTALE	28.150	32.777	-4.627
Totale disponibilità liquide (B.IV)	4.820.216	4.091.389	728.827
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	7.282.826	8.779.795	-1.496.969
C) RATEI E RISCONTI			
C.1) RATEI ATTIVI	1.957	0	1.957
C.2) RISCONTI ATTIVI	34.707	20.056	14.651
Totale ratei e risconti C)	36.664	20.056	16.608
D) CONTI D'ORDINE			
D.1) CANONI LEASING DA PAGARE	-	-	
D.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	
D.3) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	
Totale conti d'ordine D)	-	-	
TOTALE ATTIVO (A)+(B)+(C)	17.349.066	19.390.067	-2.041.001

h
GA

PASSIVITA'		esercizio corrente	esercizio precedente	differenze
A) PATRIMONIO NETTO		2012	2011	
I) CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE DA REGIONE INDISTINTI		-	-	
A.I) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI		9.684.614	10.296.279	-611.665
A.II) DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		0	0	0
A.III) FONDO DI DOTAZIONE		1.254.885	1.254.885	0
A.IV) CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE		0	0	0
A.V) RISERVE		0	0	0
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		1.936.490	1.144.880	791.610
A.VII) UTILI (PERDITE) DELL'ESERCIZIO		270.080	791.610	-521.530
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		13.146.069	13.487.654	-341.585
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B.1) PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI		0	0	0
B.2) PER IMPOSTE		15.515	8.675	6.840
B.3) PER RISCHI		0	0	0
B.4) ALTRI FONDI		200.011	521.281	-321.270
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		215.526	529.956	-314.430
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
C.1) PREMI DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		-	-	
C.2) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		9.521	9.249	272
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)		9.521	9.249	272
D) DEBITI				
D.1) MUTUI		0	0	0
D.2) DEBITI VERSO LA REGIONE E PROV. AUTONOMA		0	0	0
D.3) DEBITI VERSO COMUNI		-	-	
D.4) DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE		2.019	0	2.019
D.5) DEBITI VERSO ARPA		-	-	
D.6) DEBITI VERSO FORNITORI		926.929	743.348	183.581
D.7) DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE		86	196	-110
D.8) DEBITI TRIBUTARI		237.707	121.108	116.599
D.9) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA		129.243	132.877	-3.634
D.10) ALTRI DEBITI		54.541	66.645	-12.104
TOTALE DEBITI (D)		1.350.525	1.064.174	286.351
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
E.1) RATEI PASSIVI		9.638	16.917	-7.279
E.2) RISCONTI PASSIVI		2.617.787	4.282.117	-1.664.330
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)		2.627.425	4.299.034	-1.671.609
F) CONTI D'ORDINE				
F.1) CANONI LEASING DA PAGARE		-	-	
F.2) DEPOSITI CAUZIONALI		-	-	
F.3) ALTRI CONTI D'ORDINI		-	-	
TOTALE CONTI D'ORDINE (F)		-	-	
TOTALE PASSIVO (A)+(B)+(C)+ (D)+(E)		17.349.066	19.390.067	-2.041.001

GA f

<u>CONTO ECONOMICO</u>	esercizio corrente 2012	esercizio precedente 2011	differenze
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	5.035.211	5.174.793	-139.582
A.2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	664.060	843.467	-179.407
A.3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI, PER ATTIVITA' TIPICHE	22.357	18.055	4.302
A.4) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZ. SANITARIE	0	0	0
A.5) COSTI CAPITALIZZATI E UTILIZZO CONTRIBUTI C/CAPITALE	611.665	611.665	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.333.293	6.647.980	-314.687
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.1) ACQUISTI DI BENI	68.136	90.795	-22.659
B.2) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	213.229	142.604	70.625
B.3) ACQUISTO DI SERVIZI DA PRIVATO	1.559.361	1.447.232	112.129
B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI	48.450	65.011	-16.561
B.5) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	135.681	189.799	-54.118
B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	465.875	481.548	-15.673
B.7) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	139.488	144.437	-4.949
B.8) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.613.063	1.642.865	-29.802
B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	711.136	625.132	86.004
B.10) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.534	21.591	-6.057
B.11) AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI	615.347	614.126	1.221
B.12) AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	61.376	42.832	18.544
B.13) SVALUTAZIONE CREDITI			
B.14) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-652	911	-1.563
B.15) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	100.897	81.936	18.961
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	5.746.921	5.590.819	156.102
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	586.372	1.057.161	-470.789
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.1) INTERESSI ATTIVI	24.435	45.383	-20.948
C.2) ALTRI PROVENTI	-	-	-
C.3) INTERESSI PASSIVI	3	26.571	-26.568
C.4) ALTRI ONERI	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	24.432	18.812	5.620
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
E.1) MINUSVALENZE	0	0	0
E.2) PLUSVALENZE	0	833	-833
E.3) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	-	-	-
E.4) SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE	784	41.921	-41.137
E.5) SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	14.529	11.207	3.322
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-13.745	31.547	-45.292
RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B/-C+/D+/-E)	597.059	1.107.520	-510.461
IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO	326.979	315.910	11.069
UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	270.080	791.610	-521.530




REGIONE SICILIANA

CEFPAS

CENTRO PER LA FORMAZIONE PERMANENTE

E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DEL SERVIZIO SANITARIO

CALTANISSETTA

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2012

1. Informazioni di carattere generale

Il CEFPAS, Centro per la formazione permanente e l'aggiornamento del personale del servizio sanitario, è un ente strumentale della Regione, istituito e disciplinato dagli articoli 20, 21 e 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n. 30.

L'art. 22 co. 6 della legge istitutiva stabilisce che *“si applicano al Centro le disposizioni vigenti per i bilanci delle Unità Sanitarie Locali”*.

Conseguentemente, per la tenuta della contabilità del CEFPAS viene applicata la disciplina prevista per le Aziende sanitarie ed il presente bilancio è predisposto sulla base delle indicazioni contenute nella circolare dell'Assessorato regionale della Sanità 19 dicembre 2000, n. 1037 ed è stato redatto secondo i principi contenuti nel codice civile, in linea di massima e per quanto applicabili.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, insieme allo stato patrimoniale ed al conto economico.

Lo schema di bilancio adottato è quello stabilito dal decreto dell'11 febbraio 2002 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere.

La nota integrativa, è redatta ai sensi del D.lgs 127/91 che ha recepito la IV direttiva CEE entrata in vigore nell'anno 1993 ed in conformità alle indicazioni della normativa regionale approvata con D.A. n. 24469 del 28.01.1998 (linee guida regionali relative alle norme sulla tenuta della contabilità), secondo lo schema allegato alla circolare 4 aprile 2005, n.7 degli Assessorati della Sanità e del Bilancio. Essa descrive i criteri seguiti per la redazione del bilancio. Fornisce inoltre le motivazioni che stanno alla base di alcune scelte operate e le loro conseguenze sui valori di bilancio ed, in particolare, sul reddito e sul patrimonio netto, nell'intento di offrire un efficace strumento interpretativo ed integrativo della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente e dei risultati conseguiti.

Per tale scopo, nell'intento di offrire "compiutezza ed analiticità" d'informazione, sono fornite, accanto agli aspetti contabili, alcune informazioni sulle attività svolte ed ogni ulteriore elemento di conoscenza ritenuto necessario per una veritiera, chiara e completa comunicazione di bilancio, anche al fine di consentire la piena comprensione delle attività svolte e della situazione patrimoniale del Centro.

2. Attività svolte

Nell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2012 il Centro ha realizzato in totale n. 240 corsi – di cui 123 per l'attività ordinaria, 47 relativi alla formazione a richiesta e 70 per la realizzazione di specifici progetti per un totale di 421 giornate di formazione – di cui 237 per l'attività ordinaria, 104 relative alla formazione a richiesta e 80 per la realizzazione di specifici progetti.

Per la formazione manageriale, nell'anno 2012, si sono conclusi n. 7 corsi avviati nell'anno precedente.

Per l'attività a progetto, invece hanno avuto inizio le attività relative al progetto "Tutela benessere minori Abusati" e al progetto "118".

E' proseguita, inoltre, l'attività realizzativa di altri progetti con finanziamento dell'Unione Europea e quella propositiva destinata ad ottenere altri finanziamenti statali ed europei.

3. Dati sull'occupazione

Al personale del CEFPAS si applicano i contratti collettivi nazionali di lavoro per il personale del Servizio Sanitario Nazionale, per effetto del rinvio contenuto nell'art. 57 del "Regolamento organico del personale e degli uffici" approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione 27/6/2000, n. 18 ai sensi dell'art. 21, co.9, lett. b) della legge istitutiva.

Al 31 dicembre 2012, il Centro aveva in carico complessivamente n. 78 unità di cui 2 dirigenti medici (1 in aspettativa per incarico c/o altra amministrazione), n. 71 unità con contratto a tempo indeterminato (1 collaboratore in comando c/o altra amministrazione) e n. 6 a tempo determinato per i seguenti profili:

- n. 2 collaboratori amministrativi;
- n. 1 collaboratore pedagoga;
- n. 2 assistenti;
- n. 1 perito informatico;

cui nel frattempo, – ai sensi dell' art. 2, della legge regionale n.5/2012 – si è proceduto alla proroga dei rapporti di lavoro fino alla data del 31 Dicembre 2012.

4. Criteri di redazione e valutazione

I principi contabili e i criteri di valutazione che sono stati seguiti per la redazione del bilancio di esercizio, rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Centro, nonché del risultato economico.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Il bilancio di esercizio è espresso in unità di euro come disposto dal titolo VI del D.lgs 24 giugno 1998 n.213, dalle direttive derivanti dal D.P.C.M. del 03.06.1997 e dal novellato art. 2423 ultimo comma del c.c. La presente nota integrativa è redatta in centesimi di euro. (Vedi nota in calce pag. 52).

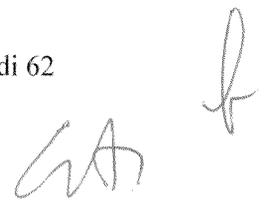
Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2012, redatto in base alle norme di cui all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Nel bilancio, in attuazione dell'art. 2423 ter del codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, al fine di consentire la comparabilità dei dati.

Più avanti si espongono i criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio, ribadendo che esso è stato redatto nel rispetto della finalità sovraordinata della rappresentazione veritiera e corretta di cui all'art. 2423 II comma C.C. e nel rispetto di tutti i postulati generali indicati nell'art. 2423 bis.C.C. e dei criteri specifici fissati dall'art. 2426 C.C.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 del C.C.

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati per la predisposizione del bilancio non sono stati variati rispetto all'esercizio precedente e sono esposti nel seguito per le voci maggiormente significative.



5. STATO PATRIMONIALE

Si espongono di seguito i principi contabili utilizzati per le singole voci di bilancio, in uno con le manifestazioni più salienti dell'esercizio:

6. Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono valorizzate al costo storico, comprensivo dei costi direttamente imputabili al bene e degli oneri accessori, ivi compreso il valore dell'IVA che rappresenta per l'ente un costo fiscalmente indetraibile.

Nell'esercizio non si sono verificate svalutazioni, né rivalutazioni. Inoltre, non sono stati imputati oneri finanziari ai valori in genere iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni al 31 dicembre concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata.

Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica la cui quota viene rilevata per singolo cespite ammortizzabile.

Si precisa inoltre che per le immobilizzazioni materiali e immateriali si è proceduto ad ammortizzare per intero i cespiti di valore unitario inferiore ad € 516,46.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico al momento in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria, poiché migliorano il rendimento dei beni o ne allungano la vita utile, sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con finanziamenti per investimenti, contributi finalizzati e quelle ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta "sterilizzazione".

La "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con la concessione di specifici finanziamenti o donati all'azienda.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori, nelle rispettive voci dell'attivo. Sono relative a software applicativi ed accessori, ad addestramento e riqualificazione del personale, ai costi relativi ai corsi di formazione a distanza ultimati ed a spese di manutenzione straordinarie e/o migliorie su beni di terzi. Tali costi di utilità pluriennale vengono ammortizzati in conto. L'ammortamento è calcolato in accordo con la normativa vigente.

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo storico di acquisizione comprensive degli oneri accessori e, in particolare, del trasporto, dell'imballo, dell'installazione e collaudo, nonché dell'IVA indetraibile, in ossequio al principio contabile (n.16). L'ammortamento avviene sulla base delle aliquote previste dalle leggi fiscali ritenute rappresentative della vita utile stimata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono esposte al netto dei fondi d'ammortamento. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria relative alle immobilizzazioni nell'esercizio sono state imputate direttamente al conto economico, mentre alcuni costi di ampliamento sono stati portati ad incremento dei relativi cespiti.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, rappresentate principalmente da materiale di cancelleria, per uso ufficio e per i corsi, e materiale EDP sono valutate con il metodo del costo medio ponderato e derivano dalla contabilità di magazzino informatizzata ed integrata con il sistema generale di contabilità economico patrimoniale.

Crediti

I crediti sono contabilizzati per l'importo recato dai titoli esistenti a supporto (fatture attive), tenuto conto che è questo il valore di presumibile realizzo. Non si fa luogo, pertanto, ad alcuna riduzione né all'istituzione di un correlato fondo di svalutazione. I crediti sono iscritti secondo il principio della competenza economica e cioè nel momento in cui è avvenuta l'operazione che li ha originati.

Disponibilità liquide

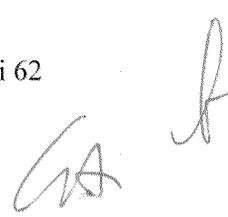
Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale, sono riferite alle giacenze al 31 dicembre 2012 sul conto del Tesoriere e sul conto corrente Postali.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica. Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tenuto conto che, ad inizio del secondo semestre dell'anno 2008, il CEFPAS in concomitanza con l'assunzione a tempo indeterminato di due dirigenti medici – come già sopra esposto - ha individuato come ente previdenziale l'I.N.P.D.A.P., trasferendo la gestione dei contributi obbligatori della totalità dei dipendenti dall' I.N.P.S all' I.N.P.D.A.P., l'importo indicato in bilancio sotto la voce TFR rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente a titolo di trattamento di fine rapporto fino al 30/06/2008, ovvero fino alla data in cui il personale risultava soggetto alla contribuzione I.N.P.S. In forza di tale cambiamento il CEFPAS, a decorrere dal 01 luglio 2008, effettua regolarmente i versamenti mensili utili per il trattamento di fine rapporto nella cassa ex INADEL.



In seguito alla stipula dei contratti di lavoro a tempo indeterminato 41 dipendenti, nel corso dell'anno 2009, e 17 dipendenti nel corso dell'anno 2010, hanno cessato il loro rapporto di lavoro dipendente a tempo determinato, con interruzione superiore ad un giorno dalla data di cessazione dal servizio suddetto, maturando il diritto alla corresponsione del trattamento di fine rapporto. Pertanto, facendo seguito alle indicazioni fornite dall'I.N.P.D.A.P con nota numero 621/Q del 29 luglio 2010, il CEFPAS ha corrisposto direttamente al personale che ha interrotto il rapporto di lavoro a tempo determinato il TFR accantonato fino al 30/06/2008.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data del 30 giugno 2008 a favore dei dipendenti in servizio con contratto a tempo determinato ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro.

Finanziamenti in c/capitale

Non sono stati erogati tali somme nel corso dell'anno.

Debiti

La consistenza dei debiti di fine esercizio è stata iscritta al valore nominale. Non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.

Conti d'ordine

I conti d'ordine sono rilevazioni di gestione che, pur non influenzando sul patrimonio e sul risultato economico, possono produrre effetti economici e/o patrimoniali successivamente. Sono relativi a depositi cauzionali e all'utilizzo di beni di terzi. Non risultano valorizzati poiché trovano già rappresentazione all'interno delle voci di bilancio.

CONTO ECONOMICO

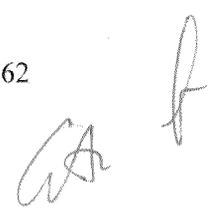
E' redatto secondo il principio della competenza economica, perché l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La determinazione del risultato di esercizio ha comportato un procedimento di identificazione, di misurazione e di correlazione di ricavi e costi. I ricavi, proventi, costi ed oneri, oltre al rispetto del principio della competenza economica, sono determinati nel rispetto della prudenza al netto degli sconti e abbuoni connessi con le prestazioni effettuate.

Ricavi

I ricavi per prestazioni e per finanziamenti sono rilevati in base alla competenza temporale. In particolare per i ricavi di assegnazione istituzionale erogati da parte della Regione si fa riferimento alla comunicazione di assegnazione.

Costi

Sono stati determinati nel rispetto dei principi della prudenza e della corretta competenza economica. Le componenti sono valutate al costo di acquisizione comprensivo dell'IVA non detraibile e degli oneri accessori.



Proventi e oneri straordinari

La voce si riferisce alle rettifiche positive e negative al conto economico derivanti da eventi straordinari per il mancato manifestarsi di costi e ricavi imputati nell'esercizio precedente.

Imposte sul reddito

Sono riferite a quelle determinate nel corso dell'esercizio 2012 e sono rilevate secondo il principio di competenza e secondo le aliquote e le norme vigenti, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Al riguardo, si ritiene opportuno specificare il contenuto del parere reso dal prof. Avv. Salvatore Sammartino, docente ordinario di diritto finanziario nella Facoltà di Giurisprudenza dell'Università di Palermo, in data 30 maggio 2008, essendosene data informazione in seno alla nota integrativa del bilancio dello stesso esercizio.

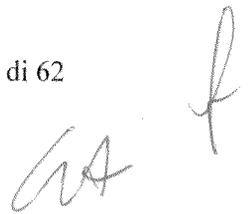
Preliminarmente si ricorda che la richiesta di parere si era resa necessaria al fine di avere chiarimenti sul comportamento da tenere a seguito dell'avviso espresso dall'Agenzia Regionale delle Entrate - su interpello di questo Ente - che considerava commerciali le attività formative, senza alcuna distinzione tra attività istituzionali e non istituzionali, tra attività svolte a scopo di lucro ed attività fornite gratuitamente al personale del SSR, quale diretta promanazione (ente strumentale) della Regione.

Tale avviso dell'Ufficio fiscale avrebbe comportato per il CEFPAS la perdita della qualità di ente non economico (in contrasto con l'art. 22 co. 6 della legge istitutiva, che gli fa carico di applicare le norme di contabilità delle ASL che sono enti non economici) e l'adozione di comportamenti in contrasto con la circolare 4 aprile 2005, n. 7 - diramata di concerto dagli Assessorati Regionali della Sanità e del Bilancio e delle Finanze - in cui, nella parte che disciplina i criteri per il calcolo delle imposte, è disposto testualmente che l'IRES è calcolata sul reddito complessivo imponibile "degli enti non commerciali".

Il parere, dopo un ampio *escursus* sulla natura giuridica del CEFPAS, sui suoi scopi e sulle sue attività istituzionali, messe a confronto - in un'attenta disamina - con la disciplina tributaria degli enti non commerciali, conclude affermando "che il CEFPAS è un ente non commerciale che svolge un'attività commerciale non in maniera esclusiva né prevalente".

Al fine di fornire una migliore informativa sono stati predisposti i seguenti allegati al bilancio:

- ALLEGATO "1" Movimentazione delle immobilizzazioni;
- ALLEGATO "2" Crediti Immobilizzati per anno di formazione;
- ALLEGATO "3" Rimanenze sanitarie e non sanitarie;
- ALLEGATO "4" Movimentazione dei finanziamenti in c/esercizio vincolati;
- ALLEGATO "5" Riepilogo costi del personale;
- ALLEGATO "6" Costi applicazioni contrattuali.
- ALLEGATO "7" Modalità di quantificazione e di calcolo dei risconti passivi per corsi di formazione



ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO

Illustrazione e movimentazione dei conti Patrimoniali (i conti sotto riportati sono espressi in migliaia di euro)

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

A.1) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto (al netto delle quote di ammortamento imputate a conto economico) in base ad una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Costi di impianto e di ampliamento

Questa voce è destinata ad accogliere i costi relativi alla formazione del personale dipendente per l'avvio di nuove attività. Tali costi, iscritti col consenso del collegio sindacale, saranno ammortizzati in quote costanti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
<i>Acquisti</i>	0	0	
<i>amm.to</i>	0	0	
Totale	0	0	

Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno

Sono costituite da licenze d'uso compresi i costi accessori, nonché dell'IVA non detraibile e sono riferite a software applicativi. Tali beni sono specificamente identificabili, valutabili singolarmente e separabili dal complesso dei beni dell'azienda; Aliquota di ammortamento annua 20%.

Licenze d'uso	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
<i>Acquisti</i>	44.664,29	54.342,54	-9.678,25
<i>amm.to</i>	15.534,11	14.069,34	1.464,77
Totale	29.130,18	40.273,20	-11.143,02

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce riporta i costi relativi ai corsi di formazione a distanza non ancora ultimati.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Acquisti	0	0	
Totale	0	0	

Altre Immobilizzazioni

La voce riporta la somma dei costi relativi ai corsi di formazione a distanza ultimati (progetto "e learning"), e interamente ammortizzati in tre anni a quote costanti. L'importo iscritto in tale voce si riferisce nello specifico ai seguenti corsi :

- "La comunicazione e le istituzioni pubbliche" per un totale di costi pari a € 3.900,00, interamente ammortizzato.
- "Analgesia peridurale nel parto" per un totale di costi pari a € 5.220,00, interamente ammortizzato.
- "Gestione del cambiamento" per un totale di costi pari ad € 5.220,00, interamente ammortizzato.
- "Il budget come strumento di programmazione e controllo" per un totale di costi pari ad € 8.220,00, interamente ammortizzato.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Acquisti	0	7.521,48	-7.521,48
amm.to	0	7.521,48	-7.521,48
Totale	0	0	0

A.2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al loro valore originario comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione nonché dell'IVA non detraibile. Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stata ammortizzata in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. I valori riportati in bilancio sono al netto dei relativi fondi di ammortamento. I beni di costo unitario pari o inferiore a €. 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati interamente nell'esercizio.

1) TERRENI

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Terreni agricoli			
Terreni edificabili			
Aree stand, verde e assimilati			

Per i Terreni non si è indicata un'autonoma valorizzazione, essendo quelli esistenti destinati a servizio del Fabbricato.

f
GA

2) FABBRICATI

Fabbricati indisponibili

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fabbricati ad uso istituzionale	20.552.439,03	20.470.814,10	81.624,93
Fondo ammortamento	10.725.609,69	10.110.262,50	615.347,19
Totale	9.826.829,34	10.360.551,60	-533.722,26

Ai fabbricati indisponibili è stato attribuito il valore risultante dalla contabilità finale dei lavori di costruzione del complesso edilizio, ricavata dagli atti a corredo del collaudo.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti degli immobili sono capitalizzate nella misura in cui contribuiscono ad incrementare la capacità produttiva dei beni, ovvero la vita utile degli stessi.

Nel corso del 2012 l'importo relativo ai fabbricati indisponibili ha subito un incremento pari ad € 81.624,93. Tale maggior valore, è dovuto ad interventi di manutenzione straordinaria sostenuti dal Centro nel corso dell'anno e in dettaglio riguardano:

- Lavori di adeguamento e messa in sicurezza dei locali adibiti a CED siti al pad. 7 per un importo pari ad € 49.379,62;
- Lavori di manutenzione straordinaria presso il padiglione 1 per la realizzazione di alloggi collettivi per un importo pari ad € 32.245,31.

Fabbricati disponibili	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fabbricati ad uso commerciale			
Fondo ammortamento			
Totale			

Nella precedente Tabella non sono esposti valori in quanto tutti i fabbricati di proprietà del Centro rientrano nella categoria degli "indisponibili strumentali", vale a dire che sono destinati alle attività istituzionali. Il Centro non possiede fabbricati con una diversa destinazione d'uso.

3) IMPIANTI E MACCHINARI

Il conto accoglie il valore degli impianti generici non di pertinenza dell'immobile: (di illuminazione, di riscaldamento, etc.)

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Impianti di climatizzazione	10.444,11	10.444,11	0
Fondo amm.to impianti di climatizzazione	-10.444,10	-10.444,10	0
Macchinari elettrici	0	0	0
Fondo amm.to macch. elettr.	0	0	0
Impianti reti informatiche	158.499,14	158.499,14	0
Fondo amm.to imp. Reti informatiche	-48.665,35	-43.917,35	4.748,00
Impianti idraul.e riscaldamento	17.312,28	17.312,28	0
Fondo amm.to imp. idraul.e risc.	-17.312,28	-17.202,36	109,92
Impianti telefonici	20.322,60	20.322,60	0

Fondo amm.to impianti telefonici	-8.890,82	-6.350,82	2.540,00
Altri impianti	2.379,83	2.379,83	0
Fondo amm.to altri impianti	-2.379,84	-2.379,84	0
Totale	121.265,57	128.663,49	7.397,92

Nel corso del 2012 non sono stati acquistati nuovi impianti.

4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE

Sono comprese in questa voce tutte le attrezzature sanitarie utilizzate per la realizzazione dei corsi di formazione.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Attrezzature sanitarie	13.056,26	13.056,26	0,00
Fondo amm.to attrezz.sanitar.	-11.318,85	-11.002,95	-315,90
Totale	1.737,41	2.053,31	315,90

Nel corso del 2012 non sono state acquistate nuove attrezzature.

5) MOBILI E ARREDI

Il conto rileva il valore del mobilio comune utilizzato nello svolgimento dell'attività istituzionale:

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Mobili e arredi d'ufficio	115.594,05	115.594,05	0,00
Fondo amm.to mobili e arredi d'ufficio	-115.594,85	-115.522,37	-72,48
Altri mobili e arredi	102.477,45	79.005,87	23.471,58
Fondo amm.to altri mobili e arredi	-102.477,16	-79.005,96	-23.471,20
Totale	-0,51	71,59	-72,10

La variazione positiva rilevata nella voce "Altri mobili e arredi" pari a € 23.471,58 è relativa alle acquisizioni di tende destinate all'arredamento delle stanze adibite ad alloggio corsisti e docenti.

7) ALTRI BENI

Il conto accoglie la categoria residuale dei beni materiali non inseribili nelle altre e specificamente quelle sotto indicate:

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Attrezz. per corsi di formazione	93.712,99	84.291,92	9.421,07
Fondo amm.to attr. per corsi di formazione	-81.288,88	-74.087,84	-7.201,04
Altre Attrezzature	16.048,68	12.479,18	3.569,50
Fondo amm.to altre attrezzature	-12.849,74	-12.479,18	-370,56
Macchine elettron. d'ufficio	652.431,97	646.199,93	6.232,04
Fondo amm.to Macchine elettron. d'ufficio	-621.885,79	-603.481,55	-18.404,24
Macchine ordinarie d'ufficio	1.912,32	1.912,32	0,00

Fondo amm.to macchine ordinarie d'ufficio	-1.912,34	-1.912,34	0,00
Biancheria	5.557,45	5.557,45	0,00
Fondo amm.to biancheria	-5.557,45	-5.557,45	0,00
Beni diversi	3.426,21	-3.426,21	0,00
Fondo amm.to beni diversi	-3.426,70	-3.426,70	0,00
Attrezzature tecnico-economali	7.832,02	172,50	7.659,52
Fondo amm.to attrezzature tecnico economali	-4.315,26	-172,50	-4.142,76
Totale	49.685,48	52.921,95	-3.236,47

Gli incrementi rilevati nella tabella precedente sono relativi ad acquisti di nuovi beni effettuati nel corso dell'esercizio 2012. Di seguito si riporta per ciascuna voce patrimoniale il dettaglio dei beni acquistati:

- "Attrezzature per corsi di formazione" si è provveduto all'acquisto di beni quali videoproiettori, stampanti, microfoni per un totale di € 9.421,07.
- "Altre Attrezzature" è relativa alle acquisizioni di un mixer e di un telefono centralino per un totale pari a € 3.569,50.
- "Macchine elettroniche d'ufficio" si riferisce all'acquisto di computer, pc portatili, pen drive, casse audio, nonché di altri beni per un importo pari ad € 6.232,04 tutti necessari per il normale svolgimento delle attività tenuto anche conto della rapida obsolescenza a cui tali beni sono soggetti.
- "Attrezzature tecnico economali" si è provveduto all'acquisto di decoder digitali terrestri per un totale di € 7.659,52. L'acquisto dei predetti beni si è reso necessario in seguito al passaggio del sistema televisivo da analogico a digitale.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando aliquote contenute entro i limiti di quelle stabilite dal D.A.24469 del 28/01/1998 in applicazione della normativa fiscale vigente:

<u>Categoria</u>	<u>tasso di ammortamento</u>
Fabbricati	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti di climatizzazione	15,00%
Impianti reti informatiche	3,00%
Impianti idraulici e di riscaldamento	15,00%
Altri impianti (orologio timbra presenza)	20,00%
Apparecch. elettr.Ufficio	20,00%
Macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
Biancheria	40,00%
Beni diversi (tecnico - economali)	12,50%
Attrezzature per corsi di formazione	20,00%
Attrezzature Sanitarie	12,50%
Altri mobili e arredi	10,00%
Mobilio uso Ufficio	10,00%

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'anno 2012 si è applicata l'aliquota ridotta del 50% come previsto dalla normativa fiscale.

Sterilizzazione della quota ammortamento

Per le immobilizzazioni materiali ed immateriali acquistate con finanziamenti in c/capitale si è provveduto ad effettuare la relativa sterilizzazione delle quote di ammortamento del 2012.

A.3.) Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritti i depositi cauzionali a m/l termine pari a € 929,63 e relativo al deposito cauzionale relativo all'utenza del Gas e versato alla GAS Natural.

1) CREDITI

Sono destinati a rappresentare i finanziamenti in conto capitale, sottoposti a vincolo di destinazione, erogati dalla Regione ai sensi dell'art. 22 co. 5 della legge istitutiva (senza obbligo di restituzione, destinati alle spese occorrenti per l'adeguamento tecnologico ed edilizio del CEFPAS), distinti per anno di formazione.

	Anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti per finanziamenti investimenti			
Totale	0	0	0

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B.1.) Rimanenze

In questa voce sono registrati i beni risultanti dalla contabilità di magazzino, necessari per il normale svolgimento dell'attività aziendale e finalizzate all'erogazione di servizi. I relativi costi di acquisto sono stati esposti al netto di resi, sconti commerciali, abbuoni. Le giacenze di magazzino sono accertate attraverso la procedura informatizzata e sono valutate con il metodo del costo medio ponderato.

2) RIMANENZE FINALI NON SANITARIE

	Anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Cancelleria e stampati	21.284,40	20.757,27	527,13
Materiale vario di consumo	548,66	423,76	124,90
Totale Rimanenze	21.833,06	21.181,03	652,03

B.2) Crediti

In questa classe sono iscritti tutti i crediti di qualsiasi natura, compresi quelli di natura commerciale, nel momento in cui è avvenuta l'operazione che li ha generati. I crediti sono stati valutati al loro valore di presunto realizzo. In questa voce sono riportati anche i crediti per fatture da emettere. Tutti i crediti sono per la loro natura esigibili.

1) DA REGIONE

Sono crediti vantati nei confronti della Regione distinti per anno di formazione. Gli stessi sono stati valutati al loro valore nominale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti per quote FSN-FSR			
Anno 2012	1.232.500,00	0	1.232.500,00
Anno 2011	0	1.232.500,00	-1.232.500,00
Anno 2008	45.669,50	45.669,50	0
Crediti per progetti finalizzati			
Anno 2012	26.232,80	0	26.232,80
Anno 2011	0	200.000,00	-200.000,00
Anno 2010	389.197,35	389.197,35	0
Anno 2009	11.372,62	11.375,36	-2,74
Anno 2008	0	390.000,00	-390.000,00
Anno 2006	0	3.304,17	-3.304,17
Anno 2005	32.212,73	32.212,73	0
Altri crediti verso Regione			
Anno 2012	28.388,95	0	28.388,95
Anno 2011	5.910,00	28.080,00	-22.170,00
Anno 2010	0	2.500,00	-2.500,00
Totale	1.771.483,95	2.334.839,11	563.355,16

I crediti verso la Regione Siciliana per progetti finalizzati, si riferiscono in particolare ai seguenti progetti:

- Tutela benessere minori abusati importo del credito pari ad € 26.232,80.
- Farmacovigilanza "Percorso blended learning in materia di farmacovigilanza per gli infermieri del SSR Siciliano" – approvato con D.D.G. n. 499 del 25/febbraio 2010 - importo del credito € 389.197,35.
- Progetto AIDS attuazione dei corsi di formazione e aggiornamento per gli operatori impegnati nell'assistenza ai pazienti HIV positivi nella Regione Siciliana. Tale credito pari a € 2.820,02 si riferisce alla quota non spesa dei corsi e che è rimasta giacente presso la cassa regionale siciliana.
- MGF progetto pilota "La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari" – finanziato con D.D.G. n. 3317/08 DIP/IRS Assessorato Sanità - l'importo, pari a € 8.552,60, si riferisce a somme del finanziamento non speso e pertanto da restituire all'Assessorato della Salute come indicato nella nota n. 281 del 16/01/2012.

f
GA

- *Tossicodipendenza* – programma formativo – Fondo Nazionale d'intervento per la lotta alla droga – € 32.212,73 tale importo risulta ancora giacente presso la cassa regionale siciliana sebbene con nota prot. n. 5265 del 08/08/2008 questo ente ha presentato la rendicontazione del progetto e contestualmente invitava l'Assessorato Regionale per la Sanità a ritirare le somme residue.

Nella voce *Altri crediti verso regione* sono comprese le somme che il Centro deve riscuotere dalla Regione le spese condominiali relative ai locali concessi in locazione ad Uffici Regionali.

2) DA COMUNE

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti da Comune di Messina	350,00	350,00	0
Totale	350,00	350,00	0

3) DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Azienda ASP della regione:	36.398,04	40.557,86	-4.159,82
- A.U.S.L. n. 5 Messina	402,34	291,32	111,02
- A.U.S.L. n. 9 Trapani	2.612,44	5.080,41	-2.467,97
- A.U.S.L. n. 7 Ragusa	938,77	938,77	0,00
- A.U.S.L. n. 2 Caltanissetta	24.882,72	30.866,50	-5.983,78
- ASP di Siracusa	599,62	0	599,62
- ASP di Ragusa	503,62	0	503,62
- ASP di Caltanissetta	0	401,81	-401,81
- ASP di Enna	993,62	0	993,62
- ASP di Catania	3.154,05	1.503,62	1.650,43
- ASP di Agrigento	251,81	0	251,81
- ASP di Palermo	2.059,05	1.455,43	603,62
Aziende Ospedaliere della regione:	63.329,70	66.689,29	-3.359,59
- A.R.N.A.S. Civico Palermo	16.529,92	2.409,31	14.120,61
- AOUP "P. Giaccone" Palermo	646,79	489,64	157,15
- AOUP "G. Martino" Messina	41.330,46	41.330,46	0,0
- A.O. OMPA Ragusa	1.153,69	848,12	305,57
- A.O. Osp. Civili Riuniti Sciacca	0,00	19.062,95	-19.062,95
- A.O. Villa Sofia Palermo	2.983,67	2.168,14	815,53
- A.O. Umberto I Enna	384,26	358,43	25,83
- A.O. Papardo Piemonte Messina	278,67	0,00	278,67
- A.O. S. Elia Caltanissetta	22,24	22,24	0,0
Azienda ASP altre regioni:	40.261,77	22.505,43	17.756,34
- ASL Roma D	37.509,05	22.505,43	15.003,62
- ASL n. 1 Avezzano	2.520,31	0	
- ASP di Reggio Calabria	232,41	0	
Aziende Ospedaliere altre regioni	0	0	0
Totale	139.989,51	129.752,58	-70.286,61

GA f

La voce "Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche" comprende, principalmente i crediti vantati dal Centro per la partecipazione ai corsi di formazione del personale dipendente delle Aziende sanitarie con contratto di lavoro a tempo determinato o a progetto.

La partecipazione ai corsi è invece gratuita, per tutti i dipendenti a tempo indeterminato delle aziende appartenenti al servizio sanitario regionale.

I crediti verso le aziende sanitarie di altre regioni, riguardano principalmente le attività formative dal Centro erogate in house ovvero presso le aziende sanitarie.

4) <u>DA ARPA</u>	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti da ARPA			
Totale			

5) DA ERARIO

La voce comprende crediti di imposta. Detti crediti risulteranno dalle dichiarazioni e saranno utilizzati in compensazione con altre imposte.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Crediti per IRPEG (ora IRES)	14.142,00	0	14.142,00
Crediti per imposta sostitutiva T.F.R.	2,14	0	2,14
Crediti per IRPEF	16.384,89	14.220,08	2.164,81
Crediti per imposta di bollo	461,55	0	461,55
Crediti per acconto IVA	914,76	3.715,76	-2.801,00
Crediti per IRAP	37,02	18,42	18,60
Totale	31.942,36	17.954,26	13.988,10

6) DA ALTRI

In questa voce residuale trovano allocazione i crediti da personale, i crediti vantati nei confronti dei privati, siano essi enti, cittadini o soggetti non residenti in Italia ed altri crediti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Altri crediti di natura diversa	541,14	4.030,46	-3.489,32
Altri crediti da privati	167.373,56	361.469,42	-194.095,86
Crediti per fatture da emettere	41.959,70	43.802,83	-1.843,13
Crediti da INAIL	0,00	915,31	-915,31
Crediti da ENTI PREV.	2.247,76	2.247,76	0,0
Crediti per anticipi e recuperi	0	0	0
Crediti da altri enti pub per progetti finanziati	267.727,33	1.768.207,10	-1.500.479,77

f
GA

Crediti da altri enti pubblici	16.014,62	2.426,08	13.588,54
Crediti v/so dipendenti	1.147,11	1.231,28	-84,17
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Totale	497.011,22	-2.184.330,24	-1.687.319,02

- Nei Crediti da privati, pari ad € 167.373,56, sono compresi:
principalmente i crediti vantati dal Centro nei confronti dei corsisti per la partecipazione ai corsi di formazione manageriale, a corsi ordinari o a master e per i pernotti dagli stessi effettuati presso la struttura residenziale del Centro; sono compresi, inoltre, i crediti nei confronti dei soggetti che a vario titolo hanno usufruito dei servizi del centro (affitto aule / sale);
Sebbene per tutti i crediti il Centro provvede regolarmente ad emettere i solleciti di riscossione non sempre si è riusciti a riscuotere il credito vantato e per questi ultimi il Centro ha affidato ad un legale il compito di incassare quanto ancora dovuto dai creditori, ricorrendo ove necessario ad avviare procedimenti di ingiunzione. L'importo di tali crediti ammonta circa ad € **49.000,00**.
- I Crediti da altri Enti pubblici per progetti finalizzati, si riferiscono in particolare al seguente progetto:
"Sett teleformazione" tale credito nei confronti della società *Sicilia e Servizi SpA* è rimasto da riscuotere sebbene il progetto si è concluso. Per tale credito, di importo pari ad € 267.727,33, il Centro ha provveduto a emettere diversi solleciti di riscossione al fine di interrompere i termini della prescrizione.
Al riguardo *Sicilia e Servizi SpA* con lettera 13/03/2013, n. 706 sottoscritta dal suo Amministratore Unico, nel comunicare che procederà al pagamento della somma richiesta, ha riconosciuto il debito in questione.
- I Crediti da altri Enti pubblici si riferiscono al credito vantato dal Centro nei confronti del Consorzio Universitario di Caltanissetta per un importo pari ad € 16.014,62 e relativo al quarto trimestre del canone di locazione.

B.3.) Attività finanziarie

Questa voce riporta le attività di tipo finanziario detenute per un tempo breve.

B.4.) Disponibilità liquide

Sono inseriti nella classe i fondi liquidi a disposizione dell'azienda in cassa o presso istituti bancari e postali:

1) CASSA

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide della cassa economale e della cassa valori bollati. L'importo in bilancio, pari ad € 3,62 si riferisce alla cassa valori bollati.

2) ISTITUTO TESORIERE

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti presso la cassa del Tesoriere più gli interessi attivi maturati al 31/12/2012.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Dep. bancario c/c parte corrente	4.788.584,73	4.057.491,80	731.092,93
Dep. bancario c/c P.o.s	3.477,46	1.120,26	2.357,2
Crediti istit. tesoriere per inter. attivi	0	0	0
Totale	4.792.062,19	4.058.612,06	733.450,13

Occorre inoltre evidenziare che tra somme giacenti presso la cassa del Tesoriere, pari ad € 4.792.062,19, sono compresi i trasferimenti ricevuti per lo svolgimento di progetti specifici ed in particolare:

- € 1.600.000,00 pari all'esubero del finanziamento ottenuto per l'anno 2009, interamente riscosso, e destinato dal Centro al finanziamento del progetto "La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico" tali somme sono ancora interamente disponibili;
- € 7.094,59 destinate al progetto MGF "La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari". Le somme sopra indicate sono pari all'importo non speso per il progetto dal Centro e che pertanto saranno restituite in seguito all'approvazione definitiva del rendiconto del progetto;

3) C/C POSTALE

Esprime il saldo alla chiusura di esercizio delle disponibilità liquide giacenti su c/c postale, comprensivo degli interessi maturati al 31/12/2012.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Deposito c/c postale	28.150,32	32.776,75	-4.626,43
Totale	28.150,32	32.776,75	-4.626,43

I valori riportati sono stati rilevati dalle scritture contabili riconciliando i dati con l'effettiva giacenza al 31.12.2012 dei diversi C/C postali e in dettaglio:

- Saldo CCP num. 19149913, utilizzato per l'incasso delle quote di iscrizione a corsi di formazione e/o per l'incasso delle fatture dei pernotti, pari ad € 21.944,56;
- Saldo CCP num. 24726663, utilizzato per il pagamento dell'accreditamento ECM dei corsi di formazione, pari ad € 1.699,59;
- Saldo conto di credito ordinario, utilizzato per il servizio affrancatura della corrispondenza in partenza, pari ad € 2.831,22;
- Saldo conto di credito continuativo, utilizzato per la copertura delle spese di spedizione, pari ad € 1.674,95;

C) RATEI E RISCOINTI

C.1) RATEI ATTIVI

Rappresentano crediti in moneta e misurano quote di proventi la cui integrale liquidazione avverrà in un esercizio successivo, ma di competenza, per la parte da essi misurata, dell'esercizio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Ratei attivi per fitti attivi	1.957,03	0	1.957,03
Ratei attivi per corsi di formazione	0	0	0
Totale	1.957,03	0	1.957,03

C.2) RISCOINTI ATTIVI

In questa voce sono stati iscritti i costi che, pur essendo di competenza dell'esercizio successivo, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio, e si riferiscono a rettifiche per la quota non di competenza di canoni anticipati di premi assicurativi, noleggi e fitti passivi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Risconti attivi assicurazioni	3.397,15	3.290,22	106,93
Risconti attivi per buoni pasto	29.328,27	13.443,77	15.884,5
Altri Risconti attivi	1.981,34	3.322,48	-1.341,14
Totale	34.706,76	20.056,47	14.650,29

Tra gli *Altri risconti attivi* sono stati compresi i risconti per rilascio e rinnovo certificazioni e per quote di iscrizione ad organizzazioni nazionali ed internazionali.

D) CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine mettono in rilievo quei rapporti tra il CEFPAS e soggetti terzi, non producendo riflessi sullo S.P. e C.E. Essi infatti costituiscono delle annotazioni a corredo della situazione patrimoniale. Lo schema di bilancio ministeriale, in particolare, richiede di evidenziare i conti d'ordine relativi a canoni leasing ancora da pagare e depositi cauzionali. Si rilevano i depositi cauzionali che sono relativi a polizze fidejussorie (bancarie e/o assicurative) rilasciate a favore dell'Azienda dai fornitori, a garanzia di forniture in corso, così come previsto dai capitolati di gara. Non risultano valorizzati poiché trovano già rappresentazione nelle singole voci di bilancio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Canoni leasing a scadere			
Depositi cauzionali			
Beni in comodato d'uso			
Beni in concessione gratuita			
Totale			

PASSIVO

A. 1) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è difforme, in maniera sostanziale, da quello medesimo previsto dal codice civile, in coerenza con quanto indicato nella circolare n. 7 del 4 Aprile 2005 sopra citata. Infatti, la natura di una azienda pubblica della struttura sanitaria, alla cui categoria appartiene il CEFPAS, giustifica, almeno in questo caso, le variazioni apportate allo schema di riferimento rappresentato dal Bilancio codicistico. La posta rappresenta l'insieme di risorse a disposizione del CEFPAS a titolo di capitale. Ad integrazione del corredo informativo viene allegato il prospetto delle variazioni delle voci del patrimonio netto sotto riportato. Il patrimonio netto risulta, così composto:

A.I) Finanziamenti per investimenti

In questa voce sono esposti i finanziamenti in c/capitale, senza obbligo di restituzione, destinati ad investimenti, quali ad esempio: finanziamenti in c/capitale erogati dalla Regione per acquisto di attrezzature sanitarie, finanziamenti per investimenti strutturali e tecnologici ex art.20 legge 67/88, nonché finanziamenti ex. art.71 legge 448/1988 "piano straordinario di interventi per la riqualificazione dell'assistenza sanitarie nei grandi centri urbani, età. Detti importi sono al netto delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento. I trasferimenti dalla Regione in conto capitale sono stati iscritti al momento dell'avvenuta assegnazione e/o dell'approvazione del progetto.

Finanziamenti vincolati – per l'adeguamento tecnologico ed edilizio:

Fondo iniziale	16.914.101,94
Sterilizzazione anno 2002	-636.795,07
Sterilizzazione anno 2003	-637.140,67
Sterilizzazione anno 2004	-780.481,37
Sterilizzazione anno 2005	-644.137,88
Sterilizzazione anno 2006	-628.808,16
Altre movimentazioni anno 2004	-7.890,17
Altre movimentazioni anno 2006	-207.865,65
Sterilizzazione anno 2007	-619.626,78
Sterilizzazione anno 2008	-619.626,79
Sterilizzazione anno 2009	-612.120,50
Sterilizzazione anno 2010	-611.664,82
Sterilizzazione anno 2011	-611.664,82
Sterilizzazione anno 2012	-611.664,82
Totale	9.684.614,44

CA f

Le altre movimentazioni che ha subito il conto finanziamenti in conto capitale nel corso dell'anno 2004 pari ad € 7.890,17 sono il risultato del cambio delle aliquote di ammortamento dettate dall'Assessorato Sanità; in dettaglio la modifica ha coinvolto beni acquistati con finanziamento regionale per i quali negli esercizi passati si era fatto ricorso alla tecnica della sterilizzazione degli ammortamenti. Le altre movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2006, sono invece relative all'eliminazione del credito verso la Regione Siciliana per finanziamenti in conto capitale per un importo pari a € 206.582,76 e € 1.282,89 derivano dalla permuta di un videoproiettore acquistato con finanziamenti in conto capitale e non ancora interamente ammortizzato.

A.II) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

La voce è destinata ad esporre le donazioni di immobilizzazioni materiali e sono al netto delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento. Detti beni sono stati iscritti in bilancio al momento dell'avvenuta consegna ed utilizzazione.

	Fondo iniziale	Sterilizzazioni anno n 1	Sterilizzazioni anno n 2	Sterilizzazioni anno n 3	Fondo residuo
Contrib. donazioni e lasc. da terzi					
Totale					

A.III) Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione – quale insieme dei mezzi finanziari o patrimoniali destinati al finanziamento della gestione - è costituito dalla differenza tra le attività e passività evidenziate in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fondo di dotazione	1.254.884,55	1.254.884,55	0
Variatione al fondo di dotazione	0	0	0
Totale	1.254.884,55	1.254.884,55	0

A.IV) Contributi per ripiani perdite

Questa voce accoglie i contributi per il ripiano delle perdite di esercizio originati da interventi messi in atto dalla Regione

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Contributi per ripiano perdite anno.....			
Totale			

A.VI) Utili (Perdite) portate a nuovo

Esprime la quota di perdite prodotta nell'esercizio non portata in aumento o in diminuzione del fondo di dotazione.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Utili portati a nuovo anno 2002	(453.961,88)		(453.961,88)
Utili portati a nuovo anno 2003	(587.404,73)	(453.961,88)	(133.442,85)
Utili portati a nuovo anno 2004	(553.841,17)	(587.404,73)	33.563,56
Utili portati a nuovo anno 2005	(619.359,25)	(553.841,17)	(65.518,08)
Utili portati a nuovo anno 2006	(221.636,28)	(619.359,25)	397.722,97
Utili portati a nuovo anno 2007	(221.450,71)	(221.636,28)	185,57
Utili portati a nuovo anno 2008	(193.259,28)	(221.450,71)	28.191,43
Utili portati a nuovo anno 2009	(75.185,32)	(193.259,28)	118.073,96
Utili portati a nuovo anno 2010	345.154,58	(75.185,32)	420.339,90
Utili portati a nuovo anno 2011	1.144.880,40	345.154,58	799.725,82
Utili portati a nuovo anno 2012	1.936.490,52	-1.144.880,40	791.610,12

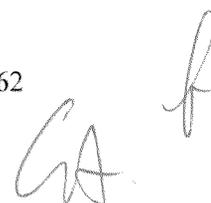
Gli utili/perdite portati a nuovo anno 2002 della tabella di cui sopra erano state indicate da questo ente nella convinzione di dover cominciare ad annotare utili o perdite a decorrere dall'anno 2002, dato che l'impianto della nuova contabilità è stato avviato a decorrere dall'anno 2001. La Regione ha, poi, precisato con la circolare n. 7 del 04/04/2005 che la contabilità del 2001 doveva essere considerata sperimentale e che gli effetti andavano contabilizzati storicamente a decorrere dall'esercizio 2002. In coerenza con tale indicazione della circolare e con l'invito contenuto nella nota assessoriale n. 28133/12-89 del 17/06/2005, questo ente ha quindi proceduto, nell'anno 2005 con riferimento al bilancio dell'esercizio precedente, a stornare dal suddetto conto l'importo della perdita dell'esercizio 2001, diminuendo in eguale misura il conto "Fondo di dotazione iniziale", per cui la posta in esame è risultata rideterminata come segue:

Perdita esercizio 2001	(453.961,88)
Perdita esercizio 2002	(133.442,85)
Totale al 01/01/03	(587.404,73)
Perdita esercizio 2003	(420.398,32)
Perdita esercizio 2001	453.961,88
Totale al 31/12/04	(553.841,17)

A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio

In questa voce viene evidenziato il risultato netto dell'esercizio emergente dalla differenza tra costi e ricavi imputati nel conto economico dell'anno 2012.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Utili dell'esercizio	270.080,42	791.610,12	-521.529,70



Schema riepilogativo delle movimentazioni del Patrimonio Netto

Descrizione	Valore al 31.12.2011	Aumenti	Diminuzioni	Giroconti	Valore Al 31.12.2012
Finanziamenti per investimenti:					
- Da Regione	10.296.279,26	0	-611.664,82	0	9.684.614,44
- Da altri	0	0	0	0	0
Donazioni e lasciti vincolati ad	0	0	0		0
Fondo di dotazione	1.254.884,55	0	0	0	1.254.884,55
Contributi per ripiani perdite	0	0	0		0
- Anno.....	0	0	0		0
- Anno	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0		0
- Utili da destinare	0	0	0		0
- Utili destinati a copertura costi	0	0	0		0
- Utili destinati a incentivazione	0	0	0		0
- Utili destinati a copertura perdite:					
- Perdite portate a nuovo: anno...	1.144.880,40	791.610,12	0	0	1.936.490,52
Utile (perdita) di esercizio	791.610,12	270.080,42	-791.610,12	0	270.080,42
totale	13.487.654,33	1.061.690,54	-1.403.274,94	0	13.146.069,93

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Per i suddetti accantonamenti si confida di poter acquisire il consenso del collegio sindacale.

B.2) PER IMPOSTE

In questa voce sono iscritte le potenziali passività di natura fiscale, ancora non determinate nel loro ammontare, derivanti da accertamenti o contenziosi tributari in corso di definizione e accantonamenti per imposte differite in osservanza dei principi di prudenza e competenza e specificamente del principio contabile nazionale num. 25.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fondo imposte accertamenti in corso			
Fondo imposte differite per Irap su compensi per prestazioni occasionali non ancora pagate	15.514,87	8.675,23	6.839,64
Totale	15.514,87	8.675,23	6.839,64

B.3) PER RISCHI

In questa voce sono esposti gli eventi probabili il cui accadimento è ammesso in base a motivi seri o attendibili ma non certi, e di entità stimabile. La posta contiene gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti che siano di esistenza certa o probabile.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
F/rischi per cause in corso personale dipendente	0	0	0
Totale	0	0	0

Non si è ritenuto di dover procedere ad effettuare accantonamenti relativi a presumibili oneri, in quanto, sebbene vi siano in corso azioni promosse dal personale dipendente, non si è in grado di determinare gli importi da accantonare in mancanza di informazioni relative al grado di probabilità di soccombenza e di eventuali pagamenti conseguenti allo stesso.

B. 4) PER ALTRI

Questa voce comprende la quota accantonata relativa a competenze arretrate da corrispondere al personale per l'applicazione contrattuale degli anni pregressi non ancora liquidate e la quota accantonata relativa all'indennità di risultato per la direzione e il collegio sindacale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fondo per rinnovi contrattuali	95.814,14	95.814,14	0,0
Fondo per indennità di risultato direzione e collegio sindacale	104.196,63	425.467,14	-321.270,51
Totale	200.010,77	521.281,28	-321.270,51

In applicazione di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge con modificazioni dalla L.30.7.2010 n. 122, *non è stato previsto alcun accantonamento per rinnovo contrattuale del personale dipendente per l'anno 2012.*

Nel corso dell'esercizio 2012 si è proceduto ad accantonare l'importo relativo *all'indennità di risultato per la direzione e il collegio sindacale* per l'anno 2012 pari ad € 100.591,51. Tale importo è pari al 20% del compenso maturato dagli organi istituzionali aziendali. Il fondo nel 2012 è stato oggetto di utilizzazione per € 425.467,14 in seguito al pagamento della quota integrativa del trattamento economico ai direttori e revisori per il raggiungimento degli obiettivi relativamente agli anni 2007-2011.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

C2) T.F.R.

Questa voce accoglie il debito maturato nei confronti del personale dipendente a titolo di trattamento di fine rapporto fino al 31/06/2008, ovvero fino alla data in cui il personale risultava soggetto alla contribuzione I.N.P.S.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fondo T.F.R. personale dipendente	9.520,57	9.248,92	271,65

Per maggiori informazioni al riguardo si rinvia a quanto precisato a pagina 6.

La quota di competenza dell'esercizio, pari a € 275,65, trova come contropartita di conto economico per € 305,22 la voce 'rivalutazione T.F.R.' e per € 33,57 l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. accantonato al 31/12/2012 e anticipato dall'azienda nel corso dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio 2012 il fondo non è stato oggetto di utilizzazione.

D) DEBITI

La classe accoglie le obbligazioni relative al pagamento di somme a terzi a scadenze determinate. I debiti sono iscritti al loro valore nominale e sono esposti in bilancio al netto di resi, sconti e abbuoni, note di credito di ammontare certo.

D.1) mutui

Questa voce comprende i mutui derivanti da finanziamenti a medio e lungo termine ottenuti da istituti di credito o da altri sovventori.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti per mutui verso istituto tesoriere			
Totale			

D.2) Regione e provincia autonoma

In questa voce sono anche ricompresi i debiti verso Regione derivanti dal rimborso degli oneri per personale comandato che ha prestato servizio fino al 15 dicembre 2010 presso il centro.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso Regione	0	0,01	-0.01
Totale	0	0,01	-0,01

D.3) comune

In questa voce sono ricompresi i debiti originati da personale comandato, da prestazioni erogate dai comuni per conto dell'azienda.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso Comune			
Totale			

D.4) aziende sanitarie pubbliche

In questa voce sono esposti i debiti verso le aziende sanitarie pubbliche, per prestazioni o consulenze sanitarie erogate all'Azienda, per personale comandato, altri debiti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Azienda ASL	2.018,95	0,00	2.018,95
- ASP di Enna	200,39	0,00	200,39
- ASP di Agrigento	1.818,56	0,00	1.818,56
Azienda Ospedaliera	0,00	0,00	0,00
Totale	2.018,95	0,00	2.018,95

D.5) ARPA

In questa voce sono esposti i debiti per prestazioni da ARPA.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso ARPA			
Totale			

D.6) Debiti verso fornitori

Sono debiti per forniture di beni e prestazioni di servizi non ancora pagati. La consistenza debitoria di fine esercizio è stata iscritta al valore nominale. Questa voce comprende anche i debiti per fatture da ricevere e le note credito da ricevere. Queste si riferiscono a fatture e note di credito pervenute in azienda nel 2013, ma relative a costi dell'anno 2012. Tali fatture vengono rilevate, previa verifica, direttamente dalla procedura informatica aziendale e contabilizzate nelle apposite voci di debito. Sussistono alla data di chiusura del bilancio diverse fatture non ancora pervenute e rilevate contabilmente attraverso le bolle di consegna della merce o del servizio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso fornitori	272.044,21	216.169,82	55.874,39
Debiti verso professionisti	257.124,78	-184.304,22	72.820,56
Debiti per fatture da ricevere	397.760,27	342.874,26	54.886,01
Totale	926.929,26	743.348,30	183.580,96

D.7) Debiti verso Istituto Tesoriere

Questa voce espone il debito esistente a fine esercizio 2012 verso l'Istituto.

	anno corrente	Anno precedente	VARIAZIONI
Debiti per anticipazioni di Cassa	0	0	
Debiti per commissioni	86,33	-196,19	-109,86
Totale	86,33	196,19	-109,86

D.8) Debiti tributari

Questa voce comprende le ritenute fiscali, il debito per IRAP, IVA e IRES da versare nel 2013. I debiti tributari verso l'erario sono composti dalle ritenute fiscali operate sulle retribuzioni di dicembre e versate nel mese di gennaio 2013, dal debito IRAP e IRES per il versamento del saldo dell'imposta.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Irpef lavoro dipendente	52.213,97	52.210,50	3,47
Irpef lavoro autonomo e co.co.pro	14.427,03	13.299,12	1.127,91
Sanzioni, interessi, Irpef anni precedenti tardato versamento	0	0	0
Iva c/vendite	0	2.893,00	-2.893,00
Ires	14.391,00	7.250,37	7.140,63
Imposta sul T.F.R.	0	2,07	-2,07
Irapp	43.676,15	44.419,77	-743,62
T.A.R.S.U.	112.999,00	1.033,39	111.965,61
Totale	237.707,15	121.108,22	116.598,93

D.9) Debiti verso istituti di previdenza

In questa voce sono indicati i debiti verso gli enti previdenziali ed assistenziali e concernono prevalentemente gli oneri sociali relativi alle retribuzioni di dicembre e versate, così come previsto dalla normativa vigente, nel mese di gennaio 2013.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso INPS	6.779,65	3.484,82	3.294,83
Debiti verso INPDAP	946,98	-1.002,29	-55,31
Debiti verso CPDEL	84.335,11	86.184,73	-1.849,62
Debiti verso CPS	4.151,88	7.460,50	-3.308,62
Debiti verso INADEL	13.074,40	-14.795,19	-1.720,79
Debiti verso INAIL	5,14	0	5,14
Debiti verso Altri istituti prev.	19.949,73	19.949,73	0,00
Totale	129.242,89	132.877,26	-3.634,37

D.10) Altri debiti

Questa voce, a carattere residuale, è utilizzata per l'esposizione di tutti i debiti che non hanno trovato collocazione nelle voci precedenti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso altri Enti Pubblici			
Debiti v/dipend. area dirigit. Medica	542,43	14.711,93	-14.169,50
Debiti v/dipend. area dirigit. sanitario	0	0	0
Debiti v/dipend. area comparto professionale	200,01	-327,25	-127,24
Debiti v/dipend. area comp. Tecnico	0,00	126,52	-126,52
Debiti v/dipend. area dirigit. amm.va	0	0	0
Debiti v.so dipend. area comp. amm.vo	0,00	1.136,09	-1.136,09
Debiti v/so personale dipendente per incentivaz. alla produttività	0	0	0
Debiti verso organi di direzione	6.133,44	6.026,14	107,3
Debiti verso collegio sindacale	22.499,55	9.048,89	13.450,66
Debiti verso altre co.co.pro.	0	0	0
Altri debiti verso terzi per cessione stipendi	0	497,00	-497,00
Debiti per depositi cauzionali	4.633,78	4.633,78	0,00
Altri debiti	0	7.473,91	-7.473,91
Debiti v/ conduttori per anticipi ricevuti	1.987,51	1.987,51	0,00
Debiti verso organizzazioni sindacali	0	2.440,99	-2.440,99
Debiti per anticipi da clienti	18.544,58	18.234,57	310,01
Totale	54.541,30	-66.644,65	12.103,28

- I debiti verso il personale dipendente riguardano in parte i compensi accessori di competenza dell'esercizio ed erogati nell'anno successivo, e in parte rimborsi spese per missioni ancora da liquidare.
- La voce *debiti per anticipi da clienti* comprende le somme versate dai corsisti per l'iscrizione a corsi di formazione manageriale non ancora cominciati. Tali somme verranno stornate alla voce *Proventi per corsi* al momento dell'avvio dei corsi.

E) RATEI E RISCONTI

E. 1) RATEI PASSIVI

Rappresentano debiti in moneta e misurano quote di costi la cui integrale liquidazione avverrà in un esercizio successivo, ma di competenza, per la parte da essi misurata, dell'esercizio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Altri Ratei passivi	5.436,73	13.775,08	-8.338,35
Ratei passivi per utenze	3.867,97	3.106,44	761,53
Ratei passivi per noleggi	333,61	35,56	298,05
Totale	9.638,31	16.917,08	-7.278,77

➤ La voce *Altri Ratei passivi* comprende:

- Ratei passivi per spese di manutenzione ordinaria macchine elettroniche d'ufficio;
- Ratei passivi per spese di giardinaggio;
- Ratei passivi per servizio di prevenzione e protezione.

E. 2) RISCONTI PASSIVI

In questa voce sono stati iscritti i ricavi che, pur essendo di competenza dell'esercizio successivo, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio, e si riferiscono a fitti attivi, finanziamenti per progetti finalizzati non completamente utilizzati nell'esercizio in corso, ecc. Per garantire che il margine aziendale sia effettivamente commisurato all'utilizzo dei fattori produttivi, la quota a favore del CEFPAS risulta attribuita in proporzione all'avanzamento del progetto rispetto al contributo.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Risconti passivi per fitti attivi	842,71	816,58	26,13
Risconti passivi per progetti finalizzati	2.493.614,55	4.020.828,66	-1.527.214,11
Risconti passivi per corsi di formazione	123.249,54	259.948,99	-136.699,45
Altri risconti passivi	80,00	522,98	-442,98
Totale	2.617.786,80	4.282.117,21	-1.664.330,41

I risconti passivi per i contributi vincolati per progetti specifici, sono calcolati per le quote di costo non maturate alla data del 31/12/2012. Di conseguenza viene stornata a fine anno la quota di contributo finalizzato che non ha trovato attuazione in termini di costo nell'anno di competenza. Questi sono riferiti per € 2.493.614 a progetti finanziati, prevalentemente dalla Regione Siciliana, aventi specifica destinazione. Nell'allegato 4 si evidenzia per ciascun progetto la movimentazione dei contributi in c/esercizio vincolati; di seguito si fornisce un breve dettaglio dei progetti per i quali sono stati rilevati i risconti:

1. **Progetto Dors** progetto di sviluppo e consolidamento della rete dei centri di documentazione per la prevenzione e la promozione della salute nell'ambito dei programmi di prevenzione coordinati dal Centro nazionale per la prevenzione e il controllo delle malattie (CCM) importo riscontato € 2,49.
2. **Progetto MasterMed Master "Leaders nella mediterraneizzazione della Sicilia"** nel corso dell'anno 2012 si è conclusa la rendicontazione del progetto e questo Centro ha provveduto a rimborsare quanto non speso pertanto l'importo riscontato è nullo.



3. **Progetto OMS2** il Cefpas ha curato la segreteria dell'Associazione **Regions for Health Network**. Tale progetto si è concluso nel corso dell'anno 2012 e pertanto l'importo riscontato è nullo.
4. **P.U.C.** programmi di fuoriuscita di cui all'art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, n. 24, per i lavoratori prioritari di cui alla L.R. 21 dicembre 1995, n. 85 in servizio presso il CEFPAS con contratti quinquennali di diritto privato importo riscontato € 52.301,95.
5. **Progetto AIDS** attuazione dei corsi di formazione e aggiornamento per gli operatori impegnati nell'assistenza ai pazienti HIV positivi nella Regione Siciliana importo riscontati € 2.822,76.
6. **Forsiris 2 "Formazione per referenti tecnici di parte pubblica"** il Cefpas ha realizzato il Programma per la formazione e la qualità sociale nel welfare regionale. Nel corso del 2012 in seguito alla approvazione della rendicontazione del progetto questo Centro ha provveduto a stornare gli importi iscritti in bilancio, pertanto i risconti ammontano a zero.
7. **Tossicodipendenza** – programma formativo – Fondo Nazionale d'intervento per la lotta alla droga – importo riscontato € 32.212,73 tale importo risulta ancora giacente presso il tesoriere regionale sebbene con nota prot. n. 5265 del 08/08/2008 questo ente ha presentato la rendicontazione del progetto e contestualmente invitava l'Assessorato Regionale per la Sanità a ritirare le somme residue.
8. **Tutela benessere minori abusati** importo riscontato € 202.263,74.
9. **MGF progetto pilota "La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari"** – l'importo riscontato pari a € 15.646,32 si riferiscono a somme del finanziamento non speso e pertanto da restituire all'Assessorato della Salute come indicato nella nota n. 281 del 16/01/2012.
10. **Farmacovigilanza "Percorso blended learning in materia di farmacovigilanza per gli infermieri del SSR Siciliano"** –importo riscontato € 388.932,35.
11. **Progetto 118 "La simulazione per il governo clinico, la qualità e la sicurezza delle cure"** le spese a carico del Cefpas sono coperte dall'esubero del finanziamento erogato dalla Regione Siciliana nell'anno dell'anno 2009 pari ad € 1.600.000,00 giusta nota n. 4561 del 27/05/2010 importo riscontato € 1.599.432,21. Si precisa che in una prima stesura del bilancio, le spese sostenute per questo progetto, pari ad € 2.296,67, trovavano copertura nell'esubero di finanziamento e pertanto l'importo riscontato era inferiore rispetto a quello ad oggi rilevato. Tali spese, sono state, in seguito alla nota assessoriale prot. / area interd. 7 / n. 0093682 del 28/12/2012, imputate tra le spese correnti del bilancio ed hanno trovato copertura finanziaria nella quota ordinaria del finanziamento.
12. **"Paziente esperto e consapevole"** formazione di promotori di salute per la gestione efficace efficiente e patient-centred delle patologie croniche l'importo finanziato corrispondente a € 200.000,00 è stato interamente riscontato in quanto il progetto non è stato ancora avviato.

I contributi vincolati sono gestiti, in contabilità generale, attraverso un specifico modulo di gestione della contabilità per progetti. Ad ogni progetto è stato attribuito un codice e tutte le operazioni contabili sono riconducibili al progetto attraverso il predetto codice.

F) CONTI D'ORDINE

Tenuto conto che lo schema di bilancio ministeriale, in particolare, richiede di evidenziare i conti d'ordine relativi a canoni leasing ancora da pagare e depositi cauzionali, sono rilevati i depositi cauzionali relativi a polizze fidejussorie (bancarie e/o assicurative) rilasciate a favore del CEFPAS dai fornitori, a garanzia di forniture in corso, così come previsto dai capitolati di gara. Non risultano valorizzati poiché trovano già rappresentazione nelle singole voci di bilancio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Canoni leasing a scadere			
Depositi cauzionali			
Beni in comodato d'uso			



Illustrazione della movimentazione dei conti Economici
(i conti sotto riportati sono espressi in unità di euro)

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La classe rappresenta il valore delle prestazioni di servizi alla cui produzione è diretta l'attività del CEFPAS e che ne costituiscono l'attività caratteristica. Secondo quanto previsto dalla circolare assessoriale i ricavi iscritti sono determinati dai finanziamenti regionali, ricavi delle prestazioni alberghiere dai ricavi dei corsi di formazione a pagamento e da servizi a privati.

A.1) Finanziamenti in c/esercizio

In questa voce sono ricompresi i finanziamenti che derivano principalmente da fondi assegnati al CEFPAS dalla Regione, derivanti dal capitolo 413324 del bilancio della Regione che serve a finanziare l'attività istituzionale, nonché i finanziamenti da altri enti pubblici e privati per finanziare specifici progetti, prevalentemente di natura formativa. Si rinvia al prospetto analitico sotto riportato e al commento delle singole voci:

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Quota FSR	4.930.000,00	4.930.000,00	0,0
Trasferimenti a dest. vincolata da Regione	0	0	0
Finanziamenti da amm. dello Stato	370,20	111.653,79	-111.283,59
Finanziamenti per progetti finanz. da Regione	103.546,82	116.778,22	-13.231,40
Finanziamenti per progetti finanz. enti pubblici	1.293,88	16.361,44	-15.067,56
Totale	5.035.210,90	5.174.793,45	-139.582,55

Il finanziamento in c/esercizio per l'anno 2012 è stato determinato in misura uguale rispetto quello dell'anno 2011.

I finanziamenti in conto esercizio vincolati erogati da Stato, Regione o da altri Enti pubblici sono riferiti all'assegnazione per la realizzazione di specifici progetti, prevalentemente di natura formativa. Essi si riferiscono alla quota parte dei ricavi per finanziamenti vincolati da imputare all'esercizio in corso sulla base dei prospetti economici dei progetti che tengono conto delle relative attività che hanno avuto la loro manifestazione economica nel 2012.

In particolare sono relativi ai seguenti progetti:

1. *Progetto MasterMed Master "Leaders nella mediterraneizzazione della Sicilia"* € 370,20.
2. *Progetto OMS2* € 1.293,88.
3. *P.U.C. programmi di fuoriuscita* di cui all'art. 5 della legge regionale 26 novembre 2000, n. 24, € 62.210,96.
4. *Forsiris 2 "Formazione per referenti tecnici di parte pubblica"* € 5.607,56.
5. *Progetto "Tutela benessere minori abusati"* € 35.728,29.

I finanziamenti vincolati sono gestiti, in contabilità generale, attraverso un specifico modulo di gestione della contabilità per progetti. Ad ogni progetto è stato attribuito un codice e tutte le operazioni contabili sono riconducibili al progetto attraverso il predetto codice. Parte dei finanziamenti in conto esercizio vincolati sono stati rinviati, attraverso la tecnica dei risconti, all'esercizio successivo poiché avranno la loro manifestazione economica negli esercizi successivi per maggiori informazioni al riguardo si rinvia a quanto indicato a pagina 30.

A.2) Proventi e ricavi diversi

In questa voce sono ricompresi i proventi per servizi verso soggetti pubblici e privati in Regione e fuori Regione; altri ricavi per prestazioni e servizi erogati a terzi paganti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Ricavi per iscrizione a corsi di formazione	349.155,45	567.047,05	-217.891,6
Ricavi per servizio alloggio reso a soggetti diversi dai corsisti	14.973,51	10.530,28	4.443,23
Proventi per fitti attivi	210.228,22	214.214,74	-3.986,52
Abbuoni e Arrotondamenti attivi	23.342,01	10,62	23.331,39
Proventi per servizio alloggio a corsisti e dipendenti	66.360,39	51.664,84	14.695,55
Totale	664.059,58	843.467,53	-179.407,95

A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

In questa voce sono evidenziati gli introiti che il CEFPAS consegue per prestazioni istituzionali da: risarcimenti a qualsiasi titolo, recuperi per prestazioni lavorative non rese, recuperi per azioni di rivalsa, rimborsi per corresponsioni al personale comandato.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Recuperi da INAIL	48,23	0	48,23
Altri concorsi, recuperi e rimborsi	22.309,06	-18.055,63	4.253,43
totale	22.357,29	18.055,63	4.301,66

La voce *Concorsi recuperi e rimborsi*, si riferisce al recupero di servizi ed oneri anticipati dal Centro e successivamente recuperati. La voce di maggiore rilievo, circa 20.000,00 €, è quella relativa al recupero dei costi delle utenze consumate nei locali concessi in locazione.

A.5) Costi capitalizzati

La voce riporta prevalentemente costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti, in c/capitale. Secondo quanto previsto dal decreto assessoriale n. 24469 del 28/01/98 e dalle disposizioni ministeriali, l'ammontare risulta utilizzato per la sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali acquistate con finanziamenti in c/capitale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Utilizzo quota per immob. Materiali - immateriali	611.664,82	611.664,82	0
Totale	611.664,82	611.664,82	0

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) Acquisti di Beni

In questa voce sono iscritti i costi relativi ai beni necessari per l'espletamento dell'attività istituzionale del CEFPAS. I costi derivanti dall'acquisto di beni sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica al netto dei resi, abbuoni, sconti commerciali, premi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
<i>Acquisti prodotti sanitari</i>			
.....			
<i>totale</i>			
<i>Acquisti prodotti non sanitari</i>			
Cancelleria, stampati e supporti informatici	39.064,62	36.465,92	2.523,86
Combustibile	0	0	
Carburanti e lubrificanti	117,27	0	117,27
Materiale di pulizia e convivenza	49,47	233,64	-184,17
Materiale Didattico	2.535,07	191,11	2.343,96
Acquisti libri per biblioteca	13.924,39	30.744,73	-16.820,34
Prodotti alimentari	687,18	339,59	347,59
Materiale vario di consumo	6.855,55	4.470,72	2.384,83
Materiale per immobili	536,18	9.594,30	-9.058,12
Materiale per attrezzature tecnico scientifiche	0	0	0

GA f

Materiale per mobili e macchine	0	0	0
Materiale vario di consumo per manutenzione	2.020,50	6.593,66	-4.573,16
Acquisto quotidiani e periodici	2.345,70	2.161,70	184,00
<i>Totale</i>	68.135,93	90.795,37	-22.659,44
totale acquisti di beni	68.135,93	90.795,37	-22.659,44

B.2) Acquisti di Servizi

Sono riferiti ad acquisti di servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale. I costi derivanti dalle prestazioni di servizi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

<i>a) Prestaz. sanitarie da pubblico</i>	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
--	---------------	-----------------	------------

<i>b) Prestazioni sanitarie da privato</i>	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
--	---------------	-----------------	------------

<i>c) Prestaz. non sanit. da pubbl.</i>	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Servizi di formazione e aggiornamento da pubbl.			
Totale			

<i>d) Prestaz. non sanit. da privato</i>	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Servizi resi da co.co.pro.	3.977,56	48.607,82	-44.630,26
Servizi resi da lavoratori occasionali	645,00	0	645,00
Servizi di progettazione, direzione, computo metrico	10.822,24	0	10.822,24
Servizio reso da docenti per corsi di formazione e aggiornamento	454.700,60	323.986,33	130.714,27
Servizi di supporto all'attività manageriale	23.232,00	0	23.232,00
Consulenze tecniche	6.543,68	3.078,56	3.465,12
Costi per accreditamento E.C.M.	39.594,72	31.679,80	7.914,92
Servizi di giardinaggio	20.408,96	17.336,34	3.072,62
Servizi di pulizia	200.333,93	177.812,52	22.521,41
Servizi di ristorazione	29.868,27	34.337,66	-4.469,39

Indennità e rimborso spese a corsisti e stagisti	0,00	40.136,33	-40.136,33
Servizi di trasporti e traslochi non sanitari	12.226,87	7.920,94	4.305,93
Servizi di lavoro interinale	0	0	0
Servizi di utenze telefoniche	31.407,80	37.087,68	-5.679,88
Servizi utenza energia elettrica	271.052,98	213.091,47	57.961,51
Servizi di utenza gas metano	24.606,19	32.032,52	-7.426,33
Servizi di utenza acqua	22.734,56	16.570,45	6.164,11
Canone fognario e di depurazione	11.019,14	6.253,67	4.765,47
Spese gestione internet e posta elettronica	10.125,19	14.435,64	-4.310,45
Servizio di vigilanza	254.393,33	282.832,13	-28.438,80
Compenso incarico medico competente	844,00	3.837,34	-2.993,34
Iscrizione a organizzazioni nazionali ed internazionali	16.525,54	16.104,53	421,01
Servizi di pubblicità e marketing	14.174,78	32.428,46	-18.253,68
Servizi prevenzione e protezione	3.667,36	3.649,76	17,60
Servizi verifica e certificazione sistema qualità	1.602,52	5.306,04	-3.703,52
Spese disinfestazione	2.456,30	0	2.456,30
Altri servizi non sanitari	6.610,07	12.026,93	-5.416,86
Servizi di mensa dipendenti	24.216,69	24.833,22	-616,53
Servizi di assistenza SW	61.293,66	61.351,74	-58,08
Oneri Inail corsisti e co.co.pro	276,82	494,23	-217,41
totale	1.559.360,76	1.447.232,11	112.128,65

B.3) Manutenzioni e riparazioni

Questa voce comprende i costi sostenuti dal CEFPAS per la manutenzione ordinaria destinata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni (di proprietà).

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Manutenzione immobili	27.601,82	6.757,58	20.844,24
Manutenzione immobili di terzi	0	0	0
Manutenzione macchine	3.942,19	7.154,34	-3.212,15
Manutenzione altri beni mobili	0	0	0

Manutenzione impianti	181.680,23	128.692,40	52.987,83
Manutenz. beni mobili di terzi	0	0	0
Manutenzione attrezzature tecn. economali	4,50	0	4,50
Manutenzione automezzi	0	0	0
Totale	213.228,74	142.604,32	70.624,42

Il costo delle manutenzioni ordinarie degli impianti ha subito, rispetto all'anno precedente, un sostanziale aumento in seguito all'affidamento ad una ditta esterna della manutenzione al fine di garantire la piena funzionalità e la costante efficienza degli stessi.

B.4) Per godimento di beni di terzi

Questa voce comprende i costi sostenuti per canoni di noleggi, i costi sostenuti per canoni di locazione etc. Sono iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta imputazione temporale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Affitto immobili	17.099,20	39.659,25	-22.560,05
Noleggio autovetture	650,18	0	650,18
Noleggio attrezzature	12.461,70	5.943,25	6.518,45
Noleggio software	0	0	0
Noleggio fotocopiatrici	8.654,23	8.897,46	-243,23
Noleggio telefoni cellulari e fissi	9.464,26	10.311,16	-846,9
Altri noleggi	121,00	200,00	-79,00
Totale	48.450,57	65.011,12	-16.560,55

PERSONALE

Le voci sottostanti, raggruppate sotto i numeri da 5 a 8 ricomprendono il costo del personale distinto per ruolo, e comprendono l'intera spesa per il personale dipendente: competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni ed oneri sociali, per prestazioni rese nell'esercizio, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria ad eccezione dei costi dell'irap, che sono previsti tra le imposte e tasse.

Il costo di competenza del personale dipendente contiene il costo dell'indennità di vacanza contrattuale, come disposto dall'art. 9, comma 17, del D.L. 78/2010, in applicazione dell'art. 2, comma 35, della legge 22 dicembre 2008, n. 203.

Si ritiene opportuno sottolineare che in seguito alle indicazioni fornite dal Commissario ad acta, nominato dall'Assessorato della Salute per l'approvazione dei bilanci non ancora adottati, si è proceduto ad eliminare l'importo dei fondi dal bilancio perché la costituzione dei medesimi fondi è di competenza del Consiglio di amministrazione, organo scaduto da tempo e non ancora ricostituito. Tale competenza non può essere estesa al Direttore generale del Centro, nemmeno per ragioni di necessità ed urgenza in sostituzione del succitato Organo non ricostituito, mancando al riguardo una specifica previsione normativa e/o statutaria.

B. 5) Personale del ruolo sanitario

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Retrib. pers. dirigente medico	90.839,75	121.489,88	-30.650,13
Retribuzione di posizione dirigenti medici	9.489,87	19.738,94	-10.249,07
Rimborsi spese dirigente medico	2.527,58	6.848,92	-4.321,34
Costi di aggiornamento dirigente medico	0,00	121,74	-121,74
Indennità di liquidazione	0	0	0
Retrib. pers. dirig. sanitario	0	0	0
Retrib. personale comparto	0	0	0
Altri costi del personale	0,00	50,00	-50,00
Totale	102.857,19	148.249,48	-45.392,29
Oneri sociali dirig.te medico	32.639,49	41.330,96	73.970,45
Oneri sociali dirig. sanitario	0	0	0
Oneri sociali comparto	0	0	0
Oneri Inail dirigente medico	184,30	-218,62	-34,32
Totale	32.823,79	41.549,58	73.936,13
Totale ruolo sanitario	135.680,98	189.799,06	28.543,84

Il costo del personale del ruolo sanitario è diminuito rispetto all'esercizio precedente per i motivi di seguito esposti:

- n. 1 unità di personale dirigente medico nel corso dell'esercizio 2012, precisamente dal mese di Luglio e fino al 31 dicembre, è stato in aspettativa non retribuita.
- nel mese di Giugno è scaduto, e non è stato rinnovato, l'incarico di responsabile di struttura semplice ai due dirigenti medici, pertanto a partire da mese di Luglio non è stata più corrisposta la relativa indennità di posizione.

B. 6) Personale del ruolo professionale

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Retrib. personale dirigente			
Retrib. personale comparto	349.660,30	359.599,84	-9.939,54
Costi di aggiornamento personale ruolo professionale	0	921,20	-921,20
Lavoro straordinario personale comparto	886,78	575,51	311,27
Incentivazioni e premi personale comparto	0	0	0
Rimborsi spese personale comparto	5.705,13	7.741,25	-2.036,12
Assegni familiari	3.933,90	3.711,90	222,00
Altri costi del personale	0	924,27	-924,27

GA

Altri compensi personale professionale	1.005,16	516,00	489,16
Totale	361.191,27	373.989,97	-12.798,70
Oneri sociali pers. comparto	103.186,66	106.047,44	-2.860,78
Oneri sociali pers. Comparto su incentivazioni e premi	0	0	0
Oneri sociali pers. dirigente	0	0	0
Oneri Inail comparto	1.497,30	1.510,77	-13,47
Totale	104.683,96	107.558,21	-2.874,25
Totale ruolo professionale	465.875,23	481.548,18	-15.672,95

Il costo del personale è diminuito rispetto all'esercizio precedente per i motivi di seguito esposti:

- N. 1 unità di personale a tempo determinato ha interrotto per 12 giorni nel mese di gennaio il rapporto di lavoro;
- Alcune unità di personale hanno usufruito di congedi parentali e/o permessi non retribuiti;
- N. 1 unità di personale nel mese di Aprile 2011 è stata spostata dal ruolo professionale a quello amministrativo poiché il titolo di studio posseduto, laurea in sociologia, è da ritenersi equipollente a quello in scienze politiche ed economia e commercio;

B. 7) Personale del ruolo tecnico

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Retrib. personale dirigente			
Retrib. personale comparto	103.962,05	107.197,99	-3.235,94
Lavoro straordinario personale comparto	374,58	836,78	-462,20
Incentivazioni e premi personale comparto	0	0	0
Rimborsi spese personale comparto	360,60	186,00	174,60
Altri costi del personale (aggiornamento/ visite mediche)	50,00	150,00	-100,00
Assegni familiari	2.036,82	-2.077,68	-40,86
Totale	106.784,05	110.448,45	-3.664,40
Oneri sociali pers. dirigente	0	0	0
Oneri sociali pers. comparto	30.860,51	32.164,12	-1.303,61
Oneri sociali pers. Comparto su incentivazioni e premi	0	0	0
Oneri Inail comparto	1.843,44	1.824,64	18,80
Totale	32.703,95	33.988,76	-1.284,81
Totale ruolo tecnico	139.488,00	144.437,21	-4.949,21

GA

Il costo del personale è diminuito rispetto all'esercizio precedente poiché nel corso dell'esercizio 2011, e precisamente a Febbraio, in seguito alla procedura di stabilizzazione del personale LSU e del personale PUC, parte di esso è stato inquadrato nel ruolo amministrativo.

B. 8) Personale del ruolo amministrativo

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Indenn. Variabile personale dirigente comandato	0		
Rimborsi spese dirigente comandato	0		
Retribuz. personale comparto	1.217.116,28	1.231.464,43	-14.348,15
Indenn. Variabile personale comparto (maneggio valori)	1.240,44	2.546,93	-1.306,49
Lavoro straordinario personale comparto	2.154,21	3.086,79	-932,58
Incentivazioni e premi personale comparto	0	0	0
Altri compensi	1.000,00	3.174,20	-2.174,20
Rimborsi spese	4.437,72	9.303,54	-4.865,82
Altri costi del personale (aggiornamento/ visite mediche)	3.466,53	6.039,00	-2.572,47
Assegni familiari	19.154,22	16.506,88	2.647,34
Totale	1.248.569,4	1.272.121,77	-23.552,37
Oneri sociali pers. dirigente	0	0	0
Oneri sociali pers. comparto	358.533,98	364.908,08	-6.374,1
Oneri sociali pers. Comparto su incentivazioni e premi	0	0	0
Oneri Inail comparto	5.959,82	5.834,96	124,86
Totale	364.493,8	370.743,04	-6.249,24
Totale ruolo amministrativo	1.613.063,20	1.642.864,81	-29.801,61

Il costo del ruolo amministrativo comparto è diminuito rispetto all'esercizio precedente per i motivi di seguito esposti:

- dal mese di Agosto e per la durata di 1 anno, n. 1 collaboratore amministrativo in servizio presso la Direzione formazione è in comando presso la ASP di Siracusa;
- N. 1 unità di personale, collaboratore amministrativo, ha trasformato il contratto da tempo pieno a part-time verticale;
- N. 1 dipendente, collaboratore amministrativo, si è dimesso a partire dal 16 ottobre in seguito alla partecipazione ad una procedura di mobilità volontaria presso la Asp di Enna;
- N. 4 unità di personale a tempo determinato hanno interrotto per 12 giorni nel mese di gennaio il rapporto di lavoro;

Totale costo del personale	2.354.107,41	2.458.649,26	-104.541,85
-----------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------

B.9) Oneri diversi di gestione

Questa voce comprende le indennità e rimborsi agli organi aziendali, i costi di altre collaborazioni coordinate e continuative, assicurazioni, le imposte e tasse non riferite al reddito (imposte di registro, etc.).

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Costi della direzione aziendale	412.542,74	463.586,63	-51.043,89
Costi del collegio sindacale	58.724,40	0	58.724,40
Costi del CDA	0	0	0
Assicurazione resp. civile	6.001,17	6.000,00	1,17
Assicurazione furto e incendi	6.596,63	6.782,32	-185,69
Assicurazione contro infortuni	2.729,28	2.133,40	595,88
Spese legali	55.690,84	8.449,09	47.241,75
Imposte per condono	0	0	0
Imposte e tasse varie (Tarsu, concessione governativa, imp. Registro rit. Titolo imposta)	120.080,14	56.733,60	63.346,54
Spese di rappresentanza	0	0	0
Spese partecipazione convegni	160,00	2.420,00	-2.260,00
Spese postali	11.049,92	15.879,07	-4.829,15
Spese per pubblicità	411,40	0	411,40
Diritti di Agenzia su biglietti aerei	1.432,55	1.735,00	-302,45
Abbuoni e Arrotondamenti	695,39	940,42	-245,03
Spese per commissioni di esami	1.449,47	123,96	1.325,51
Spese per abbonamenti e canoni	9.816,21	9.717,91	98,30
Sanzioni ritardato versamento imposte e tasse	32,22	14.605,98	-14.573,76
Spese per contributo accreditamento provider ECM	2.000,00	2.582,28	-582,28
Spese per contributo contratti pubblici	60,00	375,00	-315,00
Spese per pubblicazione cataloghi e libri	21.663,26	33.067,36	-11.404,10
Totale	711.135,62	625.132,02	86.003,60

Di seguito si commentano le voci che presentano uno scostamento elevato con l'esercizio precedente:

- La voce *Costi della direzione Aziendale* è inferiore rispetto all'anno precedente per le motivazioni di seguito elencate:
 - in data 28/06/2012 è scaduto il contratto del direttore Generale e il nuovo Direttore Generale si è insediato in data 03/08/2012;
 - nel mese di novembre è scaduto il contratto al Direttore della formazione e nelle more della nomina del nuovo direttore della formazione il direttore generale ha svolto le relative funzioni;

- La voce *Costi del Collegio Sindacale* è aumentata rispetto al 2011 in seguito alla nomina e all'insediamento dei componenti il Collegio Sindacale, organo scaduto nel corso del 2010.
- La voce *Spese Legali* è aumentata in seguito all'assistenza per le controversie in corso con alcune unità di personale;
- La voce *Imposte e tasse varie* ha subito un incremento in seguito all'aumento delle tariffe della tassa smaltimento rifiuti urbani per l'anno 2012;

COMPENSI ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIALI

Di seguito si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Organi direttivi e ai membri del Collegio Sindacale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Compenso Direttore Generale	130.950,54	144.607,92	-13.657,38
Compenso Direttore della Formazione	102.189,60	115.686,36	-13.496,76
Compenso Direttore Amm. vo	115.686,36	115.686,36	0
Compenso Collegio Sindacale	53.462,21	0	53.462,21
Comp. Consiglio Amministr.az.	0	0	0
Totale	402.288,71	375.980,64	26.308,07

B.10) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

In questa voce sono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali con l'utilizzazione dei coefficienti precedentemente riportati. I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to costi di impianto e ampliamento	0	0	0
Amm.to licenze d'uso e software	15.534,11	14.069,34	1.464,77
Amm.to diritti di brevetto e utilizzo opere	0	0	0
Amm.to su beni immobili di terzi	0	0	0
Amm.to corsi di formazione on-line	0	7.521,48	-7.521,28
Totale	15.534,11	21.590,82	-6.056,51

B.11) Ammortamenti dei fabbricati

Indisponibili	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to fabbricati ad uso istituzionale	615.347,19	-614.126,22	1.220,97
totale	615.347,19	614.126,22	1.220,97

Disponibili	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to fabbricati civili ad uso commerciali			
totale			

B.12) Ammortamenti immobilizzazioni material

In questa voce sono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali con utilizzazione dei coefficienti precedentemente riportati, calcolati a quote costanti, in base alla vita utile dei cespiti. Le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. Per i beni acquistati nell'esercizio si è adottato il criterio dell'aliquota ridotta del 50%, in coerenza con la normativa fiscale. I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

Impianti e macchinari	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to Impianti sanitari			
Amm.to macchinari sanitari alta tecnologia			
Amm.to impianti idraulici e riscaldamento	109,92	659,24	-549,32
Amm.to impianti telefonici	2.540,00	2.540,33	-0,33
Amm.to altri impianti	4.748,00	4.749,63	-1,63
Totale	7.397,92	7.949,20	-551,28

Attrezz. sanitarie e scientifiche	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to attrezzature sanitarie	315,90	345,20	-29,30
Amm.to apparecchiature elettromedicali	0	0	0
Amm.to attrezzature diverse	7.571,60	-11.182,12	-3.610,52
Totale	7.887,50	11.527,32	-3.639,82

Mobili e arredi	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to mobili e arredi	72,48	145,00	-72,52
totale	72,48	145,00	-72,52

Altri Beni	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Amm.to attrezzature tecnico economali	4.142,76	969,02	3.173,74

Amm.to strumentario chirurgico	0	0	0
Amm.to beni diversi	41.875,44	22.241,74	19.633,7
totale	46.018,20	23.210,76	22.807,44

B.13) Svalutazione dei crediti

Questa voce accoglie gli accantonamenti relativi a presunte perdite su crediti a fronte di una eventuale inesigibilità degli stessi.

B.14) Variazione delle rimanenze

Le variazioni delle rimanenze "sanitarie" e "non sanitarie" sono espone in bilancio nel costo della produzione con il segno negativo in quanto le rimanenze finali sono superiori alle rimanenze iniziali, oppure sono espone con il segno positivo in quanto le rimanenze finali sono inferiori alle rimanenze iniziali. Le rimanenze sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato. Le movimentazioni delle rimanenze vengono riportate nel prospetto. ALLEGATO "3":

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Rimanenze iniziali non sanit.	21.181,03	22.092,41	-911,38
Rimanenze finali non sanit.	21.833,06	21.181,03	652,03
Differenza iniziali - finali	-652,03	911,38	1.563,41

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Questa voce accoglie le quote di costi accantonate per eventuali rischi ed oneri, la cui contropartita è costituita dai fondi per rischi ed oneri. Per il TFR accantonato nell'anno 2008 si rimanda al commento del Fondo T.F.R.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Accant. fondo altri rischi	0	0	0
Accantonamento e rivalutaz. Trattamento fine rapporto	305,22	348,62	-43,40
Accant. per rinnovi contrattuali	0	0	0
Accant. per indennità di risultato direttori e sindaci	100.591,51	81.587,80	19.003,71
totale	100.896,73	81.936,42	18.960,31

- La voce *Accantonamento e rivalutazione T.F.R.* è relativa alla rivalutazione del debito maturato nei confronti del personale dipendente a titolo di trattamento di fine rapporto fino al 31/06/2008, ovvero fino alla data in cui il personale risultava soggetto alla contribuzione I.N.P.S.;
- La voce *Accantonamento per rinnovi contrattuali* non prevede alcun accantonamento in applicazione di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge con modificazioni dalla L.30.7.2010 n. 122.

- La voce *Accantonamento per indennità di risultato direttori e sindaci* accoglie il consueto accantonamento della retribuzione di risultato, pari al 20% del compenso maturato dai Direttori del Centro e dai componenti il collegio sindacale, accantonato nelle more della determinazione da parte della Regione Siciliana. Tale importo comprende anche gli oneri accessori alla retribuzione di risultato e l'Irap.

C.1) Interessi attivi

Questa voce accoglie gli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari presso l'Istituto tesoriere e su conto corrente postale.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Interessi attivi su c/c istituto tesoriere e c/c postali	20.118,86	44.942,35	-24.823,49
Altri Interessi attivi	4.316,92	441,07	3.875,85
totale	24.435,78	45.383,42	-20.947,64

C3) Oneri finanziari

In questa voce sono registrati gli interessi passivi maturati nel periodo di riferimento per anticipazioni di tesoreria, per mutui, interessi moratori, interessi per rivalutazione monetaria, interessi passivi su dilazione di pagamento ottenute da fornitori, differenze passive di cambio.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Interessi passivi di mora	3,45	-871,27	-867,82
Oneri per fidejussioni	0,00	25.700,21	-25.700,21
Interessi passivi da fornitori	0,00	0	0
Totale	3,45	26.571,48	-26.568,03

C.4) Altri oneri

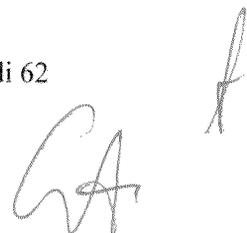
Sono altri oneri finanziari maturati nel periodo e non compresi nelle voci precedenti e si riferiscono a spese e oneri bancari per anticipazioni di tesoreria e sanzioni tributarie.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Spese e commissioni postali	0	0	0
Sanzioni tributarie	0	0	0

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIA

D.1) Rivalutazioni

Si iscrivono in questa voce le rettifiche di valore di attività finanziarie costituite generalmente dalle rivalutazioni effettuate.



	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Rivalutazione partecipazioni			
Rivalutazione crediti finanz immobilizzazioni			
Totale			

D.2) Svalutazioni

Si iscrivono in questa voce le rettifiche di valore di attività finanziarie costituite generalmente dalle svalutazioni effettuate.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Svalutazione crediti finanz immobilizzazioni			
Totale			

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

E.1) Minusvalenze

In questa voce è registrato il valore determinato dalla differenza tra il valore originario del bene ceduto (immobilizzazioni immateriali, materiali, partecipazioni e titoli), decurtato del relativo ammortamento, ed il valore di realizzo.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Minusvalenza da alienazione di beni	0	0	
Totale	0	0	

E.2) Plusvalenze

In questa voce registrato il plusvalore determinato dalla differenza tra il valore originario del bene ceduto (immobilizzazioni immateriali, materiali, partecipazioni e titoli), decurtato dal relativo fondo ammortamento, ed il valore di realizzo.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Plusvalenza da alienazione di beni	0	833,34	-833,34
Plusvalenza da alienaz. di partecip.	0	0	0
Totale	0	833,34	-833,34

GA F

E.3) Accantonamenti non tipici attività sanitaria

In questa voce sono registrate le quote di costi non tipici accantonate a fine esercizio

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Accantonamenti per svalut. immobiliz.			
Accantonamenti per svalut. attivo circolante			
Totale			

E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per att. non tipiche

In questa voce si registrano gli introiti pervenuti a seguito di prestazioni non tipiche; concorso spese per vitto e alloggio da parte del personale dipendente; rimborsi vitto e alloggio per personale non dipendente, recuperi spese telefoniche e postali.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Rimborsi per attività non tipiche			
Concorsi per attività non tipiche			
Totale			

E.5) Sopravvenienze attive e insussistenze passive

L'importo risultante dal bilancio 2012 è relativo alla differenza tra sopravvenienze attive e insussistenze passive e sopravvenienze passive e insussistenze attive.

In queste voci sono contabilizzati i proventi inseriti in bilancio 2012 che in realtà sono di competenza di altri esercizi come, altre sopravvenienze e sopravvenute insussistenze di oneri, di spese o di passività. Rappresentano un evento straordinario non prevedibile che determina una variazione positiva del patrimonio (es. erogazioni liberali in denaro, lascito, maggior valore della mobilità attiva rispetto a quello quantificato nell'anno precedente, minori costi per il rinnovo contrattuale riportati a costo negli esercizi precedenti, rettifiche di costi relativi a precedenti esercizi, prescrizione di debiti, incassi di crediti in precedenza considerati inesigibili).

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Sopravvenienze attive	654,48	41.921,36	-41.266,88
Insussistenze del passivo	130,20	0	130,20
Totale	784,68	41.921,36	-41.136,68

Le *sopravvenienze dell'attivo* si riferiscono a note credito arrivate nell'anno in corso e relative a fatture contabilizzate in anni precedenti.

Sopravvenienze passive e insussistenze attive

In queste voci sono contabilizzati gli oneri inseriti in bilancio 2011 che in realtà sono di competenza di altri esercizi. Rappresentano un evento straordinario non prevedibile che determina una variazione negativa del patrimonio (es. perdite su crediti per prescrizione dei crediti, debiti per fatti accidentali e imprevisti, maggiori costi per rinnovi contrattuali intervenuti con ritardo per valori non accantonati o non accantonabili, maggiori costi relativi alla mobilità passiva, maggiori costi per prestazioni di assistenza sanitaria di competenza dei esercizi precedenti rettifiche di ricavi relativi a precedenti esercizi) prescrizione dei crediti, furti, smarrimenti.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Sopravvenienze pass. diverse	9.778,07	4.927,87	4.850,20
Sopravvenienze passive per perdite su crediti	0	6.278,77	-6.278,77
Insussistenze dell'attivo	4.751,40	0	4.751,40
Totale	14.529,47	11.206,64	3.322,83

- Le *sopravvenienze passive diverse* si riferiscono per € 6.000,00 a note credito per corsi di formazione manageriali emesse nell'anno in corso e relative a fatture contabilizzate in anni precedenti mentre la restante parte è relativa a fatture passive relative a visite fiscali e al canone di depurazione e fognario relative ad anni precedenti e ricevute nel corso dell'esercizio
- La voce *Insussistenze dell'attivo* si riferisce ad uno storno contabile relativo ad un credito iscritto in bilancio per deposito cauzionale restituito dall'Enel in bolletta nel 2006 e non contabilizzato correttamente.

differenza sopravvenienze attive - passive	13.744,79	30.084,72	-16.339,93
---	------------------	------------------	-------------------

IMPOSTE E TASSE

Questa voce accoglie gli importi relativi alle imposte di esercizio 2012 sia per l'attività istituzionale (IRAP) che per quella derivante dai redditi di attività commerciale (IRES)-(IRAP). Per quanto riguarda l'IRAP relativa all'attività istituzionale le direttive del Ministero delle Finanze, riferite alle aziende ed enti pubblici, stabiliscono che il criterio da seguire per l'applicazione dell'imposta è quello di cassa e non quello di competenza. Tale criterio è stato e sarà perfettamente osservato da questo Centro, appunto, per l'applicazione dell'imposta. Agli effetti del bilancio, invece, si ritiene che vada applicato il principio della competenza per l'osservanza del principio contabile nazionale n. 25., e pertanto questo Centro ha proceduto ad accantonare nel fondo per imposte differite l'importo dell'imposta di competenza dell'esercizio ma che avrà un esborso finanziario in anni successivi al 2012.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
IRPEG (IRES)	89.231,37	103.374,47	
IRAP attività istituzionale	237.747,20	212.535,52	25.211,68
IRAP attività commerciale	0	0	
totale	326.978,57	315.909,99	

Occorre precisare che in data 30 giugno 2012 questo Ente ha proceduto a calcolare e versare quanto dovuto per l'imposta IRES relativa all'anno 2012 tenendo conto dei dati risultanti dalla bozza di bilancio. Successivamente, in seguito alla nomina del commissario ad acta per l'approvazione dei bilanci, e tra questi anche quello dell'anno 2011, il commissario durante l'esame del bilancio ha ritenuto opportuno procedere all'eliminazione dei fondi contrattuali dal bilancio a causa dell'incompetenza assoluta dell'organo che ha adottato il provvedimento di costituzione degli stessi. Inoltre, in data 21/01/2013 in seguito alla nota dell'Assessorato della Salute prot. / area interd.7/n. 0093682 questo Ente ha proceduto a considerare tutte le attività realizzate nel corso del 2011 per il progetto "La simulazione di emergenza urgenza per la qualità del governo clinico" come rientranti tra le attività istituzionali proprie dell'Ente e pertanto ha dovuto imputare i relativi costi a carico del bilancio del Centro con la conseguente eliminazione della quota di contributo imputata in bilancio al fine di coprire i costi sostenuti per il progetto stesso.

Entrambe le fattispecie sopradescritte hanno comportato una variazione nel risultato d'esercizio con una conseguenza diretta sulla determinazione dell'imposta IRES. Pertanto, nel corso dell'anno 2013 si provvederà a versare il saldo dell'imposta rideterminato e si procederà all'invio della dichiarazione integrativa.

Altre informazioni

CONTI D'ORDINE NON COMPRESI NELLE VOCI DI BILANCIO

Relativamente ai conti d'ordine, secondo quanto previsto nel D.M. dell'11.02.2002 si espongono in bilancio solo due voci e cioè "canoni leasing da pagare" e "depositi cauzionali". Secondo la direttiva dell'Assessorato (circolare numero 7 del 4 Aprile 2005) si dovrebbero descrivere dettagliatamente ulteriori fattispecie contabili dei conti d'ordine riferiti a beni in custodia che possono generare oneri aggiuntivi, per risarcimento di danni, nell'ipotesi di perimento dei beni stessi e di responsabilità di custodia. Il CEFPAS nel bilancio in essere non ha situazioni di tal genere da indicare.

beni in comodato d'uso gratuito

inoltre:

beni in concessione gratuita			
<i>(utilizzati dall'Azienda sanitaria per l'espletamento dell'attività istituzionale)</i>			
	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
<i>Immobili istituzionali</i>			

GA

<i>Attrezz. sanitarie e scientifiche</i>			
<i>Mobili e arredi</i>			
<i>Automezzi</i>			
<i>Altri beni</i>			
totale			

GA f

Altre informazioni

Personale Dipendente

Per la situazione del personale si rinvia a quanto sopra descritto, essendo l'argomento ampiamente trattato.

A completamento si riporta di seguito la situazione del personale al 31 dicembre 2011 confrontata con quella del precedente esercizio.

Organico	al 31/12/2012	al 31/12/2011	Variazione
Dirigenti medici	2	2	0
Collaboratori DS	1	1	0
Collaboratori	36	37	-1
Assistenti Cat. C di cui 3 ex LSU	27	27	0
Coadiutori amministrativi ex LSU	7	7	0
Commessi	4	4	0
Manutentore ex LSU	1	1	0
P.U.C.	0	0	0
SUBTOTALE	78	79	-1
Personale in comando	0	0	0
TOTALE	78	79	-1

Nota: n. 1 Dirigente Medico in aspettativa per incarico c/o altra amministrazione;
n. 1 Collaboratore D in comando c/o altra amministrazione;

GA
F

INDICATORI ECONOMICI E FINANZIARI

RENDICONTO FINANZIARIO

A) FONTI DI INVESTIMENTO	IMPORTI
Delta crediti	2.226.449
Delta debiti verso fornitori	183.581
Delta fondo rischi e T.F.R	-314.158
Ammortamenti – Sterilizzazione	80.592
Delta debiti per imposte e previdenziali	112.965
Delta debiti diversi	-10.195
Delta Ratei passivi	-7.279
Delta Risconti passivi	-1.664.330
Totale	607.625
Utile di esercizio	270.080
TOTALE A	877.705
B) IMPIEGHI DI LIQUIDITÀ'	
Delta immobilizzazioni materiali e immateriali	131.619
Delta rimanenze finali sanitarie e di altri beni	652
Delta risconti attivi	14.651
Delta ratei attivi	1.957
Totale	148.879
Perdita di esercizio	0
TOTALE B	148.879
DIFFERENZA (A - B)	728.827
C) VARIAZIONI CASSA E TESORIERE	
Cassa e Tesoriere al 1 gennaio	4.091.389
Cassa e Tesoriere al 31 dicembre	4.820.216
Variazione	728.827
TOTALE (A - B) + C	0

INDICI DI BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2012

INDICI FINANZIARI

La riclassificazione dello stato patrimoniale rappresenta solo il primo passo nell'analisi della situazione finanziaria dell'Azienda. I valori assoluti infatti perdono il loro valore informativo se non sono posti a confronto con ammontari a loro connessi. L'analisi finanziaria viene attuata attraverso l'uso di indicatori che pongono a confronto dati interrelati.

Indice di solvibilità (situazione finanziaria a breve termine) criterio di valutazione >1

Formula: **liquidità + crediti a breve + rimanenze / passività a breve**

attivo a breve termine / passivo a breve termine

(esempio): l'indice > di 1 dimostra la capacità dell'Azienda di far fronte a tutti i suoi debiti a breve con i crediti a breve e le rimanenze

Indice di solvibilità = 5,3926

Indice di liquidità (situazione finanziaria a breve termine) criterio di valutazione >1

Formula: **liquidità + crediti a breve / passività a breve**

attivo a breve termine / passivo a breve termine

(esempio): l'indice > di 1 dimostra la capacità dell'Azienda di fare fronte ai suoi debiti a breve senza dover diminuire le sue scorte di magazzino.

Indice di liquidità = 5,3764

INDICI ECONOMICI

Indicatori di redditività

ROI (return on investment) (redditività degli investimenti) criterio di valutazione >0

formula

utile operativo / capitale impiegato

ROI = 3,3798

(esempio): l'indice > di 0, misurato in percentuale sul capitale investito, a prescindere dalla sua provenienza (proprio e di terzi), dimostra che l'attività caratteristica determina un utile.

ROS (return on sales) (redditività del valore della produzione) criterio di valutazione >0

formula

utile operativo / valore della produzione

ROS = 9,2586

(esempio) L'indice > di 0 mostra che l'attività caratteristica (ovvero il flusso dei ricavi tipici dell'Azienda) registra un utile, espressa in percentuale sul valore della produzione.

Incidenza della gestione extracaratteristica

criterio di valutazione (l'attività caratteristica registra un utile):

= 1 se proventi ed oneri dell'attività extracaratteristica si compensano

< 1 se i proventi dell'attività extracaratteristica prevalgono sugli oneri

> 1 se gli oneri dell'attività extracaratteristica prevalgono sui proventi

formula

utile di esercizio / risultato operativo

Incidenza della gestione extracaratteristica = 0,4606

(esempio) L'indice < 1 dimostra che gli oneri dell'attività extracaratteristica prevalgono sui proventi

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio 2009 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili costituite dal libro giornale in partita doppia e dai mastri tenuti ai sensi di legge.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(avv. Gianluigi Amico)

PER PRESA VISIONE
IL LEGALE RAPPRESENTANTE F.F.
(dott. Pier Sergio Caltabiano)

Nota : La nota integrativa è redatta in centesimi di euro allo scopo di dare maggiore evidenza ai dati forniti, tenuto conto che il bilancio del CEFPAS è particolarmente contenuto rispetto a quello delle ASL ed Aziende Ospedaliere. Si è ritenuto di discostarsi, per tale punto, alla direttiva degli Assessorati Sanità e Bilancio data per indicare in nota integrativa i dati in migliaia di euro, poiché altrimenti si sarebbero perse parecchie informazioni che invece appaiono utili.



ALLEGATO I

Informazioni	movimentazione delle immobilizzazioni										
	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Di fine esercizio				
Descrizione	Valore Iniziale	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutaz.	Acquisizioni	Spostamenti da una voce ad altra voce	Alienaz. dell'esercizio	Rivalutaz.	Ammortamenti dell'esercizio	Svalutaz. dell'esercizio	Valore residuo
Immobilizzazioni immateriali											
Costi di impianto e ampliamento (costituzione, aumento cap. soc.)	42.692,00	0	-42.692,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca sviluppo, pubblicità	0		0		0				0		
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere di ingegno	278.302,94	0	-238.029,74	0	4.391,09	0	0	0	-15.534,11	0	29.130,18
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	104.412,40	0	-104.412,40	0	0	0	0	0	0	0	0,0
Immobilizzazioni materiali											
Fabbricati (e terreni pertinenti)	20.470.814,10	0	-10.110.262,50	0	81.624,93	0	0	0	-615.347,19	0	9.826.829,34
Impianti e macchinari	208.957,96	0	-80.294,47	0	0	0	0	0	-7.397,92	0	121.265,57
Attrezzature sanitarie e scientifiche	13.056,96	0	-11.002,95	0	0	0	0	0	-315,90	0	1.737,41
Mobili e arredi	363.631,99	0	-363.560,40	0	23.471,58	0	0	0	-23.543,68	0	-0,51
Automezzi	0		0		0				0		0
Altri beni	754.039,51	0	-701.117,56	0	26.882,13	0	0	0	-29.683,70	0	50.120,38
TOTALE	22.235.907,16	0	-11.651.372,02	0	136.369,73	0	0	0	-691.822,50	0	10.029.082,37

Crediti immobilizzati distinti per anno di formazione			
	Anno di formazione	Importo di finanziamento	del
Ass.Sanità nota prot del			
Ass.Sanità nota prot... del...			
TOTALE			

ALLEGATO 3

B.I.2 RIMANENZE NON SANITARIE AL 31/12/2012

<i>descrizione</i>	<i>Rimanenze non sanitarie al 31/12/11 (A)</i>	<i>acquisti materiali non sanitari (B)</i>	<i>Rimanenze non sanitarie al 31/12/12 (C)</i>	<i>Consumi D= (A+B-C)</i>
Cancelleria e stamp.supp.inf. Combustibile	20.757,27	38.992,78	21.284,40	38.465,65
Carburanti e lubrificanti		117,27		117,27
Materiale di pulizia e conviven.		49,47		49,47
Acquisto libri, quotidiani e periodici		16.270,09		16.270,09
Prodotti alimentari		687,18	82,22	604,96
Materiale vario consumo	87,76	6.855,55	172,60	6.590,71
Materiale per immobili istituz.		536,18		536,18
Materiale per attrezz.tec.scientif.				
Materiale Didattico	223,90	2.535,07	200,59	2.558,38
Materiale per mobili e macchine				0
Materiale vario di cons.x manut.	112,10	2.020,50	93,25	826,91

ALLEGATO 4 MOVIMENTAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER PROGETTI ANNO 2012

Descrizione del progetto	Ente erogatore del contributo	Importo del finanziamento	2007		2008		2009		2010		2011		2012		risconti passivi
			costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	
DORS	PIEMONTE A.U.S.L. N. 5	30.000,00	13.614,55	21.000,00	18.782,18		18.600,78		0,00		0	0	0	0	2,49
MASTERMED	Ministero del lavoro	2.996.590,37	38.238,62		389.213,54		604.218,42		334.493,75		-19.690,99	111.653,79	-1.498.711,16	370,20	0,00
OMS 2	OMS	13.287,65					0		12.415,58		12.711,29	12.269,48	0	1.293,88	0,00
TOTALE			51.853,07	21.000,00	407.995,72		622.819,20		346.909,33		-6.979,70	123.923,27	-1.498.711,16	1.664,08	2,49

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO REGIONE PER PROGETTO 2012

Descrizione del progetto	Ente erogatore del contributo	Importo del finanziamento	2005		2006		2007		2008		2009		2010		2011		2012		risconti passivi
			costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	costi sostenuti	Maggior contributo	
P.U.C	Ass to Lavoro	57.694,05	32.089,11	79.385,23	58.728,09	48.512,37	57.323,16		63.717,06	68.082,28	65.770,10	70.108,32	67.126,86	71.465,10	93.380,51	65.461,13	62.183,96	52.301,99	
AIDS	Ass to Sanità	205.943,02												201.515,68	1.601,84		-2,74	2.822,76	
FORISIRIS 2	Ass to Famiglia	1.950.000,00							370.284,78		939.193,89		362.493,36		48.955,11		-223.465,31	0,00	
TOSSICODIPENDENZA	D.A. 26868 23/10/1998 e D.A. 29986 del 15/09/2006	572.123,80	22.845,65		330.299,31		126.854,69												
MGF	Ass to della salute	85.626,00												0	-59.911,42	0	0	32.212,73	
FARMACOVIGILANZA	Lavoro	389.197,35									6.099,28		61.418,42		2.361,98		0	15.646,32	
CRITICAL CARE CARD	Ass to della salute	1.600.000,00											265,00		0		0	388.932,35	
ABUSO													567,79		0		0	1.599.432,21	
PAZIENTE ESPERTO E CONSAPEROLE		237.992,03											0		0		35.728,29	202.263,74	
TOTALE			54.934,76	79.385,23	389.027,40	48.512,37	184.177,85	63.717,06	438.367,06	65.770,10	1.015.401,49	67.126,86	697.725,35	-161.284,09	118.380,06	33.469,09	103.546,80	2.493.614,59	

TOTALE RISCOINTI PASSIVI ANNO 2012

2.493.614,59



ALLEGATO 5

RIEPILOGO COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2012

RUOLO E AREA CONTRATTUALE	Numero dipendenti	Costi tabellare	Posizione retributiva	Condizioni di lavoro	Retribuzione di risultato	Totale costi
RUOLO SANITARIO						
Dirigenza medica e veterinaria	2	90.839,75	9.489,87	0	0	100.331,62
Dirigenza sanitaria						
Comparto sanitario						
totale						
RUOLO PROFESSIONALE						
Dirigenza professionale						
Comparto professionale	15	349.660,30				349.660,30
totale						
RUOLO TECNICO						
Dirigenza tecnica						
Comparto tecnico	5	103.962,05				103.962,05
totale						
RUOLO AMMINISTRATIVO						
Dirigenza amministrativa						
Comparto amministrativo	57	1.217.116,28		1.240,44		1.218.457,28
totale						
TOTALE RUOLI	79	1.761.578,38	9.489,87	1.240,44	0	1.772.411,25

[Handwritten signature]

ALLEGATO 6

RUOLO E AREA CONTRATTUALE	Numero dipendenti	Biennio economico 2004/2005		Biennio economico 2006/2007		Biennio economico 2008/2009		TOTALE COSTI CONTRATTUALI
		Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	
RUOLO SANITARIO								
Dirigenza medica e veterinaria	2							
Dirigenza sanitaria								
Comparto sanitario								
totale								
RUOLO PROFESSIONALE								
Dirigenza professionale								
Comparto professionale	16							
totale								
RUOLO TECNICO								
Dirigenza tecnica								
Comparto tecnico	8							
totale								
RUOLO AMMINISTRATIVO								
Dirigenza amministrativa								
Comparto amministrativo	50							
totale								
TOTALE RUOLI	76							

*

**

**

**

*

Per quanto concerne la Dirigenza medica e veterinaria, per tutti gli anni sono stati indicati gli importi erogati in seguito all'applicazione del CCNL integrativo del CCNL del SSN e che sono stati liquidati al personale nel corso dell'anno 2012.

Per quanto riguarda il comparto si è provveduto ad applicare già nel corso dell'anno 2009 l'ultimo CCNL provvedendo a liquidare nello stesso anno gli arretrati dovuti. Per l'anno 2012, invece non si è proceduto ad effettuare nessun accantonamento per rinnovo contrattuale in seguito al blocco delle retribuzioni introdotto con il D.L. 78/2010 art. 9 co. 17. Si è invece provveduto a calcolare l'indennità di vacanza contrattuale in applicazione dell'art. 2, comma 35, Legge 22 dicembre 2008 n. 203

Modalita' di quantificazione e di calcolo dei risconti passivi per corsi di formazione

Codice Corso	Abbrev.tipo corso	A) moduli da svolgere	B) moduli svolti nel 2012	C) Totale fatturato anno 2012	D) Risconti passivi anno 2011	E) Costo per PROJECT WORK	F) Costo per Commissione ESAMI	G (C+D-E-F) Fatturato da Ripartire nei moduli	H) Project work pagati nel 2012	I) Commissione Esami pagati nel 2012	L G/A*B Ricavi competenza 2012	M) moduli da svolgere nel 2011	N (C+D-L) Risconti passivi anno 2012
A1654	GARIBALDI	1			8.202			8.202			0	1	8.202
A2254	GARIBALDI	1			10.724			10.724			0	1	10.724
A2815	GARIBALDI 2	1			8.802			8.803			0	1	8.802
C2244	PAPARDO	1			9.807			9.807			0	1	9.807
C2405	AUSL 5 ME IV	1			9.160			9.160			0	1	9.160
D2284	ZOOPROF.	1			10.887			10.887			0	1	10.887
E1955	PAPARDO 2	1			10.327			10.327			0	1	10.327
C2415	AUSL 5 ME	1			10.007			10.007			0	1	10.007
D3766	AUSL 5 ME VI ED	1			9.687			9.686			0	1	9.687
D3886	AUSL 5 ME VII ED	1			333			333			0	1	333
D3886	AUSL 5 ME VII	1			9.333			9.333			0	1	9.333
D8210	DG5 CEFPAS	13	1	-3.000	9.154			6.155			6.155	0	0
E8410	DS/DA 3 CEFPAS	13	1		7.654			7.655			7.655	0	0
D7441	DSC												
D7441	CANNIZZARO	9	9		26.829	120		26.709			26.709	0	120
E7501	DSC ME ed.8	9	9		26.829	240		26.589			26.589	0	240
D7431	DSC CT. Ed. 1	9	9		26.829			26.829			26.829	0	0
H8490	DSC PA	9	9		28.356	120		28.236			28.236	0	120
E7491	DSC CL	9	9		26.829			26.829			26.829	0	0
D8322	DSC CT3	9	9	80.900	0	5763	2.100	73.037			73.037	0	7.863
E8312	DSC CL9	9	9	90.000	0	6138	2.100	81.762			81.762	0	8.238
				4.800	4.600			9.400			0		9.400
					254.349								123.250

I risconti passivi relativi ai corsi di formazione manageriale sono stati calcolati come differenza tra il totale dei proventi relativi ad ogni singolo corso (colonna C + colonna D) e i ricavi di competenza dell'anno 2011. Per la determinazione dei ricavi di competenza è stata adottata la modalità di seguito indicata: dal totale dei proventi relativi ad ogni singolo corso (colonna C + colonna D) sono stati sottratti i costi relativi ai project work (colonna E) e i costi per la commissione d'esame (colonna F); il risultato così ottenuto, colonna G (Fatturato da ripartire nei moduli), è stato diviso per il totale dei moduli da svolgere, (colonna A) e moltiplicato per il numero dei moduli svolti nel 2011 (colonna B). Qualora il totale del costo dei project work e delle commissioni esame sia stato sostenuto nell'anno 2011, un pari importo è stato sommato ai ricavi di competenza del 2011.



REGIONE
SICILIANA



CEFPAS

CENTRO PER LA FORMAZIONE PERMANENTE
E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DEL SERVIZIO SANITARIO



RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2012

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, è destinata a corredo del bilancio dell'esercizio 2012, al fine di completare e integrare l'informativa in esso contenuta, con l'intento di fornire un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente sulla situazione del CEFPAS. In particolare, vengono esaminate, sinteticamente, le attività svolte, l'andamento della gestione nel complesso - per i profili riguardanti la situazione amministrativa, organizzativa e finanziaria - e le prospettive di sviluppo.

Essa viene sottoscritta dal Direttore amministrativo del Centro, sulla scorta delle risultanze provenienti dagli atti d'ufficio e dei dati forniti dalla Direzione della formazione, e per mera presa visione dal Legale rappresentante f.f., in quanto nel corso dell'anno 2012 si sono alternati due Direttori generali (*rispettivamente dal 1° gennaio 2012 al 28 giugno 2012, dal 3 agosto 2012 e fino al 31 dicembre 2012, oltre un facente funzioni, nella persona del direttore della formazione, per il periodo 29 giugno 2012-2 agosto 2012*), ad oggi tutti non più in carica.

Le attività

Il programma delle attività formative del CEFPAS per il 2012, è stato in un primo tempo elaborato sulla base delle indicazioni riguardanti i bisogni formativi nel SSR, nonché sulla scorta dei contenuti del Piano Sanitario Regionale. La linea strategica del piano delle attività 2012, secondo quanto indicato nel documento trasmesso con nota 30 aprile 2012, n. 3918 all'Assessorato regionale della salute - nel pieno rispetto dei tempi fissati dal medesimo Assessorato nell'ambito degli obiettivi programmatici per l'anno 2012, assegnati con nota 09/03/2012, n. 22530 e rimodulati con successiva nota 03/05/2012, n. 37050 - è stata definita "in piena coerenza anche con quanto disposto nel recente piano di formazione continua regionale 2011-2013" (pubblicato nella GURS 6 aprile 2012, n. 14, parte I).

Successivamente, a seguito dell'insediamento del nuovo Direttore generale del Centro, l'Assessorato regionale della salute, con nota 20 agosto 2012, n. 63043, oltre agli obiettivi già in corso per il Centro, ha individuato un nuovo e ulteriore obiettivo prioritario consistente nella riorganizzazione del CEFPAS e nella riqualificazione dell'offerta formativa.

Per tale obiettivo prioritario la Direzione del Cefpas ha elaborato nel mese di ottobre 2012 il "Documento relativo alle azioni per la RI-ORGANIZZAZIONE strutturale e la RI-QUALIFICAZIONE dei programmi del CEFPAS", ritenuto successivamente adeguato

Pagina 1 di 13

www.cefpas.it
Cittadella Sant'Elia - via G. Muià, 1 - 93100 CALTANISSETTA
tel. 0934 505215 - fax 0934 591266 - e-mail: cdf@cefpas.it
Sede operativa di Palermo: c/o Assessorato Regionale della Salute
via M. Vaccaro, 5 - 90145 Palermo
tel. 091 7079361 - fax 091 7079245 - e-mail: segcepa@cefpas.it
P. IVA 01427360852

dall'Assessore regionale per la salute con nota 2 novembre 2012, n.8007/DASOE/Area interdipartimentale 7.

Con nota n. 49/2013 il CEFPAS ha poi trasmesso all'Assessorato regionale della salute la programmazione di dettaglio, relativa alla riorganizzazione strutturale nonché alla riqualificazione dei programmi e dell'offerta formativa del Centro, di cui all'obiettivo prioritario assegnato con la succitata nota assessoriale 63043/2012. Tale programmazione è articolata in n. 29 linee di azione con relativo crono-programma.

La suddetta programmazione di dettaglio è stata approvata con nota a firma dell'Assessore regionale per la salute data 4 aprile 2013, n. 31783/DASOE/area interdipartimentale 7, e l'attuazione è prevista negli anni 2013/2014.

Durante l'anno 2012 sono stati complessivamente realizzati n. 240 corsi – di cui n. 123 per l'attività ordinaria, n. 47 relativi alla formazione a richiesta e n. 70 per la realizzazione di specifici progetti per un totale di 421 giornate di formazione – delle quali n. 237 per l'attività ordinaria, n. 104 relative alla formazione a richiesta e n. 80 per la realizzazione di specifici progetti.

Per la formazione manageriale, nell'anno 2012, si sono conclusi n. 7 corsi avviati nell'anno precedente.

Per l'attività a progetto, invece hanno avuto sempre nell'anno 2012 inizio le attività relative ai progetti *"Tutela benessere minori Abusati"* e *"La Simulazione di Emergenza-Urgenza per la Qualità del Governo Clinico"*.

Di seguito si riporta la tabella riguardante i corsi realizzati nell'ambito della formazione ordinaria e a richiesta, residenziale e decentrata).

Tabella 1 - Formazione Ordinaria Residenziale			
Titolo Corso	Prog.	N° corsi	Di
D8470	Master "Innovazione e Direzione amministrativa" Midas ed.III mod.VII-IX	4	11
A8231	Corso avanzato sulla riorganizzazione sanitaria territoriale e sulla rete integrata dei servizi Ed.I CI e EN Mod.III-IV	1	2
E8121	Counseling nella promozione di stili di vita salutari Mod.II-III+FOLLOW-UP	3	5
E8301	Relazione di aiuto in ambito sociosanitario Mod.II-IV	3	9



E8321	Multidisciplinarietà in riabilitazione cardiologica: il contributo del team dalla valutazione all'educazione terapeutica ED.1	1	2
A8332	Corso "La sicurezza nei cantieri temporanei e mobili. Il Piano Nazionale di prevenzione in edilizia" Ed.III	1	3
E8342	Corso "La promozione della salute:percorsi di crescita e confronto nella pratica degli Assistenti Sanitari"	1	2
A8352	Corso "Il miglioramento delle prestazioni sanitarie: dal Programma Nazionale Esiti all'audit clinico" Ed.I	1	2
A8372	Corso Sostanze chimiche e Regolamenti Europei: REACH e CLP mod.I-III	3	7
A8412	Corso di formazione interna "La fiscalità delle aziende del servizio sanitario nazionale"	1	3
A8522	Corso avanzato sulla riorganizzazione sanitaria territoriale e sulla rete integrata dei servizi edizione ASP CT Mod.I-II	2	4
B8552	Corso avanzato sulla riorganizzazione sanitaria territoriale e sulla rete integrata dei servizi edizione ASP AG+TP Mod.I-II	2	4
A8432	Corso "Il miglioramento delle prestazioni sanitarie: dal Programma Nazionale Esiti all'audit clinico" Ed.II	1	2
E8562	Corso "Cure palliative in Sicilia:fra realtà e prospettive" mod.I-II	2	4
E8582	Corso "L'anziano fragile e le disabilità visive"	1	2
A8442	Corso "Il miglioramento delle prestazioni sanitarie: dal Programma Nazionale Esiti all'audit clinico" Ed.III	1	2
B8281	Corso avanzato sulla riorganizzazione sanitaria territoriale e sulla rete integrata dei servizi edizione RG e SR mod.II-III	2	4
E8612	Corso "Metodologia di risparmio di sangue ed alternative trasfusionali: un approccio multidisciplinare"	1	2
E8662	Corso "La chirurgia in day surgey: modello organizzativo"	1	1

B8542	"Corso Ecografia clinica in emergenza -urgenza per medici dell'emergenza:programma formativo per docente	1	2
A8452	Corso "Il miglioramento delle prestazioni sanitarie: dal Programma Nazionale Esiti all'audit clinico" Ed.IV	1	2
E8572	Corso "Sclerosi Laterale Amiotrofica e Cure Palliative"	1	1
A8382	"La tutela della salute e la sicurezza nel settore agricolo. Il Piano Nazionale di Prevenzione in Agricoltura e Selvicoltura"	1	3
A8462	Corso "Il miglioramento delle prestazioni sanitarie: dal Programma Nazionale Esiti all'audit clinico" Ed.V	1	2
B8842	Corso "Prescrizione dell'esercizio fisico come strumento di prevenzione e terapia" ed.I	1	1
B8852	Corso "Prescrizione dell'esercizio fisico come strumento di prevenzione e terapia" ed.II	1	1
B8792	Corso "Autorizzazione e accreditamento delle strutture trasfusionali e delle Unità di raccolta" ED.1	1	2
B8802	Autorizzazione e accreditamento delle strutture trasfusionali Ed.1	1	1
E8592	Corso "Promozione della salute in età evolutiva: il sostegno alla cogenitorialità" -Ed.III	1	2
A8472	Corso "Il miglioramento delle prestazioni sanitarie: dal Programma Nazionale Esiti all'audit clinico" Ed.VI	1	2
B8892	Corso "Autorizzazione e accreditamento delle strutture trasfusionali e delle Unità di raccolta" ED.2	1	2
B8902	Autorizzazione e accreditamento delle strutture trasfusionali Ed.2	1	1
E8652	Corso "Multidisciplinarietà in riabilitazione cardiologica: il contributo del team dalla valutazione all'educazione terapeutica" ED.2	1	2

GA

A8482	Corso "Il miglioramento delle prestazioni sanitarie: dal Programma Nazionale Esiti all'audit clinico" Ed.VII	1	2
B8942	Corso "Autorizzazione e accreditamento delle strutture trasfusionali e delle Unità di raccolta" ED.3	1	2
A8972	Corso regionale per Auditor/Responsabili di gruppo di audit nel campo della sicurezza alimentare per il personale dei servizi veterinari	1	3
B8772	Corso "Public speaking: presentare idee e progetti in ambito sanitario"	1	2
B8952	Autorizzazione e accreditamento delle strutture trasfusionali Ed.3	1	1
A8512	Corso avanzato regionale di Epidemiologia applicata per le aziende sanitarie Mod.I-IV	4	12
A8882	Corso "La tutela della salute e la sicurezza nel settore agricolo - Livello Avanzato"	1	2
A8672	Seminario "Il counseling in azienda: la gestione efficace dei processi organizzativi -relazionali"	1	1
A8922	Corso "Il miglioramento delle prestazioni sanitarie: dal Programma Nazionale Esiti all'audit clinico" Ed.VIII	1	2
B7310	Aspetti organizzativi e procedurali connessi all'applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 4 paragrafo 6 del regolamento (CE) n.882/2004 attività di addestramento in Azienda Asp. Siracusa e Palermo	2	5
A8992	Corso regionale per Auditor/Responsabili di gruppo di audit nel campo della sicurezza alimentare per il personale dei servizi veterinari ED.2	1	3
E9072	Corso "Cure palliative in Sicilia: fra realtà e prospettive" ed. 2 Mod.I-II	2	4
A8862	Corso Ecografia clinica in emergenza -urgenza per medici -emergenza"Mod.I-II	2	4

A8402	Corso "La sicurezza delle macchine e delle attrezzature di lavoro il titolo III del D.Lgs.81/08"	1	3
A8812	Corso di informazione e formazione ai lavoratori sulla sicurezza negli ambienti di lavoro D.Lgs. 81/2008	1	1
A9572	Corso di informazione e formazione ai lavoratori sulla sicurezza negli ambienti di lavoro D.Lgs. 81/2008	1	1
E8632	Corso "Approccio e gestione del paziente migrante/straniero tra diversità e integrazione"	1	3
A9012	Corso regionale AVANZATO per Auditor/Responsabili di gruppo di audit nel campo della sicurezza alimentare per il personale dei servizi veterinari	1	4
B8962	Corso "Problem setting e solving nella gestione delle risorse in campo infermieristico"	1	3
A9892	Seminario "La valutazione delle performance"	1	1
A9142	Corso "Determinazione pratica ispettiva delle specie micologiche autunnali. La famiglia delle Russulaceae"	1	5
E9132	Corso "Coordinamento locale aziendale per il prelievo ed il trapianto"	1	2
B9042	Seminario introduttivo "Programma formativo per il personale dei Comitati Consultivi delle Aziende Sanitarie"	1	1
A9622	Corso "BLSD IMA" ed.1	1	1
A9632	Corso "BLSD IMA" ed.2	1	1
A9582	"Corso di formazione per Responsabili e Addetti dei servizi di Prevenzione e Protezione (SS.PP.PP) delle Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione Sicilia" ed.2	1	3
A9642	Corso "BLSD IMA" ed.3	1	1
A9652	Corso "BLSD IMA" ed.4	1	1

E9532	Corso "Promozione della salute in età evolutiva:il sostegno alla cogenitorialità" ed.IV	1	2
A9662	Corso "BLSA IMA" ed.5	1	1
A9672	Corso "BLSA IMA" ed.6	1	1
A9882	Corso regionale AVANZATO per Auditor/Responsabili di gruppo di audit nel campo della sicurezza alimentare per il personale dei servizi veterinari ED.2	1	4
A9682	Corso "BLSA IMA" ed.7	1	1
A9692	Corso "BLSA IMA" ed.8	1	1
A9702	Corso "BLSA IMA" ed.9	1	1
A9712	Corso "BLSA IMA" ed.10	1	1
E9982	Il campionamento per l'analisi e le analisi di laboratorio nel campo della sicurezza alimentare ed.1	1	4
E9932	Corso "Metodologia di risparmio di sangue ed alternative trasfusionali: un approccio multidisciplinare"	1	2
A9722	Corso "BLSA IMA" ed.11	1	1
A9732	Corso "BLSA IMA" ed.12	1	1
E9942	Corso "Metodologia di risparmio di sangue ed alternative trasfusionali"	1	1
A9752	Corso "BLSA IMA" ed.13	1	1
A9762	Corso "BLSA IMA" ed.14	1	1
A1032	La Telemedicina per il cittadino: temi generali e realtà nazionali	1	1
A9772	Corso "BLSA IMA" ed.15	1	1
A9782	Corso "BLSA IMA" ed.16	1	1
B1052	Programma formativo per il personale dei comitati consultivi delle aziende sanitarie ED.1 MOD.1	1	2
E1062	Programma formativo per il personale dei comitati consultivi delle aziende sanitarie ED.2 MOD.1	1	2
A9792	Corso "BLSA IMA" ed.17	1	1
A9802	Corso "BLSA IMA" ed.18	1	1

E9992	Il campionamento per l'analisi e le analisi di laboratorio nel campo della sicurezza alimentare ed.2	1	4
A9592	Corso di formazione per Medici competenti delle Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	1	3
A9102	Corso regionale sugli additivi alimentari per gli addetti al controllo ufficiale	1	3
A9812	Corso "BLSD IMA" ed.19	1	1
A9822	Corso "BLSD IMA" ed.20	1	1
A9922	Corso Ecografia clinica in emergenza -urgenza per medici dell'emergenza" ed. 2^ Mod.I-II	2	4
A9832	Corso "BLSD IMA" ed.21	1	1
A9842	Corso "BLSD IMA" ed.22	1	1
E9522	Seminario "Update in anestesia ostetrica"	1	2
A1042	La Telemedicina nella Regione Sicilia: dalle progettualità ai servizi	1	1
E9152	Corso "Anestesia pediatrica per interventi minori e fuori sala operatoria"	1	1
E9952	Corso di formazione teorico pratico in Tomografia Computerizzata (TC) e Risonanza Magnetica (RM) su piattaforma SETT, componente Teleradiologia" ed. 1 Tecnici di Radiologia	1	2
A8392	Corso "La gestione in sicurezza degli appalti nei luoghi di lavoro e nei cantieri"	1	2
E9962	Corso di formazione teorico pratico in Tomografia Computerizzata (TC) e Risonanza Magnetica (RM) su piattaforma SETT, componente Teleradiologia" ed. 2 Tecnici di Radiologia	1	2
A9852	Corso "BLSD IMA" ed.23	1	1
A9862	Corso "BLSD IMA" ed.24	1	1

E9972	Corso di formazione teorico pratico in Tomografia Computerizzata (TC) e Risonanza Magnetica (RM) su piattaforma SETT, componente Teleradiologia" ed. Medici Radiologi	1	3
A8342	La struttura tecnica permanente nelle Aziende Sanitarie	1	1
A9872	Corso "BLSO IMA" ed.25	1	1
A1072	Corso "BLSO IMA" ed.26	1	1
Totale		123	237

Tabella 2 - Formazione a richiesta residenziale

Prog.	Titolo Corso	N° corsi	Di
E8410	Corso di formazione manageriale per Direttori Sanitari e Amministrativi. Seminario+ Tavola rotonda+ esami	1	3
D8210	Corso di formazione manageriale per Direttori Generali, Seminario + Tavola rotonda+esami	1	3
E7491	Corso di formazione Manageriale per Direttore di Struttura Complessa- Caltanissetta Cefpas ED.8 mod.VIII-IX +Seminario	3	6
E8312	Corso di formazione Manageriale per Direttore di Struttura Complessa- Caltanissetta Cefpas ED.9 mod.I-IX	9	22
E8312/D8322	Seminario di formazione manageriale per DSC Caltanissetta e Catania	2	3
E8291	Seminario formazione manageriale (DSC) "Innovazione ed Etica nelle Organizzazioni Sanitarie" svoltosi nel 2011		
Totale		16	37



Tabella 3 - Formazione a Richiesta Decentrata			
Prog.	Titolo Corso	N° corsi	Di
D7441	Corso di formazione Manageriale per DSC Catania Cannizzaro ED.1 mod.VIII-IX +Seminario+esami	3	6
H8490	Corso di formazione Manageriale per DSC Palermo ed.6 mod.VIII-IX+ 2 Seminari + esami	4	7
D7431	Corso di formazione Manageriale per DSC Catania ED.1 mod.VIII-IX +Seminario+esami	3	6
E7501	Corso di formazione Manageriale per DSC -Messina ED.8 mod.VIII-IX +3 Seminari + esami	5	9
E8161	Programma "Europrogettazione" presso Azienda USL Roma D mod.IV-VI	3	10
D8322	Corso di formazione Manageriale per DSC - Catania ED.2 Mod.I-VI	9	21
E8352	Seminario "Conoscere per assistere" Ed. Palermo	1	1
E8362	Seminario "Conoscere per assistere" Ed. Catania	1	1
	"Progetto Mattone Internazionale Modulo 1 ed.2 (Regione Veneto - ULSS 10 Veneto Orientale)	1	4
A9122	Corso introduttivo sul management delle Associazioni Diabete Giovanile -Federazione Nazionale Diabete Giovanile (FDG Onlus)	1	2
	Totale	31	67

Nel campo della comunicazione, il CEFPAS ha proseguito, a pubblicare "Baobab", newsletter on line mensile. Ciò al fine di dare maggiore visibilità alle attività programmate e realizzate dal Centro. Baobab è inviata gratuitamente a tutti i corsisti, docenti, uffici di formazione, Aziende sanitarie, etc.), quale parte integrante dei servizi offerti agli utenti.

La situazione amministrativa ed organizzativa

L'organizzazione istituzionale del CEFPAS, com'è noto, è definita dagli art. 20, 21 e 22 della legge regionale 3 novembre 1993, n.30 e, in coerenza con la stessa, dallo Statuto adottato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione 20 settembre 1997, n. 1 ed approvato

dall'Assessore regionale per la Sanità con decreto 13 marzo 2001, n. 34145. Al pari delle Aziende sanitarie esso si configura come ente strumentale della Regione, dotato di personalità giuridica pubblica, di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica.

Pure nel 2012 il CEFPAS ha continuato ad essere un ente certificato ISO 9001/2008. Conseguentemente tutti i macro processi sono sotto controllo mediante il Sistema Qualità Aziendale, attraverso dettagliate procedure scritte, che definiscono compiti e responsabilità di ogni attività dei diversi processi lavorativi dell'Ente. Nel manuale qualità dell'Ente sono raccolte e costantemente aggiornate tutte le suddette procedure e la documentazione connessa viene archiviata secondo norme e criteri razionali e costanti.

L'organizzazione interna è definita dal regolamento organico approvato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione 27 giugno 2000, n. 18 e dalle disposizioni adottate nel tempo in relazione agli interventi riorganizzativi finalizzati ad adeguare la struttura ai cambiamenti che via via si sono resi necessari in concomitanza all'evoluzione che il Centro stesso ha subito nel corso degli anni.

Per quanto concerne il personale dipendente, completato il percorso di stabilizzazione, secondo le norme nazionali e regionale nel tempo emanate (come ampiamente rappresentato nelle precedenti relazioni, cui si fa espresso rinvio) nel corso 2012, il Centro ha continuato ad avvalersi di n. 6 unità con rapporto di lavoro a termine a tempo pieno. Infatti, in data 2 gennaio 2012, con la deliberazione n. 1, successivamente ratificata con deliberazione del Direttore generale 4 gennaio 2012, n. 02, il Centro ha disposto ai sensi dell'art. 2, comma 4, della l.r. n. 5/2012, la proroga, fino al 31 dicembre 2012, dei suddetti rapporti di lavoro a termine, stipulati a seguito di procedura ad evidenza pubblica, tenuto conto delle esigenze organizzative manifestate dalla Direzione della formazione del Centro, nell'ambito della quale gli stessi operano e in relazione alle attività formative programmate per l'anno 2012, nonché allo sviluppo dei progetti avviati nell'anno 2011.

Le unità di personale in servizio al 31 dicembre 2012 sono risultate, pertanto, complessivamente n. 78 di cui, come detto, n. 6 a tempo determinato, così distinte:

- n. 2 dirigenti medici (di cui uno in aspettativa senza assegni per il periodo 1° luglio/31 dicembre);
- n. 1 coll. amministrativo Ds (cat. D. del CCNL comparto sanità);
- n. 36 collaboratori (cat. D del CCNL comparto sanità);
 - n. 1 coll. biologo;
 - n. 8 coll. psicologi;
 - n. 6 coll. pedagogisti (di cui 1 con contratto a termine);
 - n. 21 coll. amministrativi (di cui 2 con contratto a termine, uno in comando dal 1° agosto 2012, uno in mobilità dal 16 ottobre 2012 ed un altro con contratto part time a 18 ore settimanali);



- n. 23 assistenti amministrativi/segretari dei corsi/ragionieri (cat. C del CCNL comparto sanità) (di cui 2 con contratto a termine);
- n. 4 periti informatici (cat. C del CCNL comparto sanità) (di cui 1 con contratto a termine);
- n. 7 coadiutori amministrativi (cat. B del CCNL comparto sanità);
- n. 4 commessi (cat. A del CCNL del comparto sanità);
- n. 1 manutentore (cat. A del CCNL del comparto sanità).

La situazione finanziaria

Anche per l'anno 2012 il contributo regionale destinato alle spese di funzionamento, ai sensi dell'art. 22 co. 4 della legge istitutiva, è stato normalmente utilizzato per le spese di personale e di gestione generale, nonché per la copertura dei costi di quella parte delle attività formative residenziali, le quali sono svolte in favore del personale appartenente alle aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione.

L'importo di tale finanziamento è previsto dal capitolo 413324 del bilancio della Regione. Per l'anno 2012 esso è stato determinato nello stesso ammontare già stabilito per l'anno 2011, e precisamente in € 4.930.000,00.

Poco rilevanti le risorse provenienti dal finanziamento di specifici progetti. In particolare, il progetto " La Simulazione di Emergenza-Urgenza per la Qualità del Governo Clinico" si avvale di un esubero di finanziamento riguardante l'anno 2009.

Andamento economico della gestione 2012

Come già evidenziato nelle relazioni sull'andamento gestionale degli anni passati va riaffermato come la legge istitutiva del CEFPAS ha sostanzialmente orientato la sua organizzazione verso modelli teorici e tecnici di tipo aziendale, al pari delle Aziende sanitarie ed ospedaliere, anche tenendo conto che l'art. 52 della l.r. 18/12/2000, n. 26 ha disposto, con decorrenza dall'esercizio 2002, di impostare il sistema contabile su rilevazioni economiche, piuttosto che su rilevazioni esclusivamente finanziarie, in coerenza con le modifiche introdotte nella Pubblica Amministrazione.

Il positivo risultato conseguito nel 2012 deriva innanzitutto da una corretta, attenta e puntuale gestione, nella quale si è provveduto ad una razionalizzazione delle spese soprattutto per quanto concerne il costo di alcuni servizi (tra i quali il servizio di vigilanza ed il servizio di marketing). Esso è altresì determinato dalla:

- riduzione delle spese di personale (a seguito del collocamento in aspettativa senza assegni per 6 mesi di un dirigente medico, in relazione alla durata del periodo di prova per l'instaurazione di altro rapporto di lavoro con una Azienda sanitaria, del

collocamento in posizione di comando presso altra azienda sanitaria di un collaboratore amministrativo e della concessione del part time ad un altro collaboratore amministrativo, nonché per l'assegnazione in mobilità accordata negli ultimi mesi del 2012 ad un collaboratore amministrativo dell'Ente);

- riduzione delle spese afferenti la Direzione del Centro (per oltre 45 giorni senza Direttore generale, e per circa due mesi senza Direttore della formazione);
- mancata erogazione dei compensi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, organo scaduto e non nominato, e in parte al collegio sindacale, insediatosi nel mese di maggio 2012.

Caltanissetta,

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(avv. Gianluigi M. Amico)



PER PRESA VISIONE
IL LEGALE RAPPRESENTANTE F.F.
(dott. Pier Sergio Caltabiano)

